

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2020 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: 109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 8А, строение 14,
оф.1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1126193002583 от 25.04.2012 г.

ИНН/КПП 6161064060/772101001.

1.4 На 31.12.2019 г. Участниками Общества являются:

- Овсепян Арман Сеникович (100 %).

Конечным бенефициаром является Овсепян Арман Сеникович: паспорт РФ, серия 60 08 № 272751, выдан отделом УФМС России по Ростовской области в Ворошиловском р-не города Ростова-на-Дону, 15.07.2008 года, к/п – 610-009.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3 человека.

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

1.7 На 31.12.2020 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юнусов Айрат Ильдарович.

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
Материально-производственные запасы	31.12.2020
Оценочные обязательства	31.12.2020
Финансовые вложения	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020
Расходы будущих периодов	31.12.2020

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.

Объявление пандемии коронавируса COVID-19 и введение на территории РФ комплекса ограничительных и иных мероприятий, направленных на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения, не оказало существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости, а списание – 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 2019-2020 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	27 858	(23 706)	112	-	-	(1 854)	-	-	27 970	(25 560)
	5210	за 2019г.	31 412	(21 425)	-	(3 555)	3 555	(5 835)	-	-	27 858	(23 706)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	27 772	(23 638)	-	-	-	(1 828)	-	-	27 772	(25 466)
	5211	за 2019г.	31 327	(21 398)	-	(3 555)	3 555	(5 795)	-	-	27 772	(23 638)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	85	(68)	112	-	-	(26)	-	-	198	(94)
	5212	за 2019г.	85	(27)	-	-	-	(41)	-	-	85	(68)

В составе арендованных основных средств на счете 001 числится автомобиль «Фольксваген Мультивен» на сумму 4 495 тыс. руб. По условиям договора лизинга с ООО «Мэйджор лизинг» от 18.10.2018 г. № LS-77127191/2018 имущество, полученное в лизинг, числится на балансе лизингодателя.

Общество арендует помещение 10 кв. м. по адресу: 109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 8А, строение 14, оф.1.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	3 502 611	-	260	-	-	-	-	3 502 871	-
	5311	за 2019г.	3 901 911	-	700	-	(400 000)	-	-	3 502 611	-
в том числе: паи											
	5302	за 2020г.	3 502 611	-	260	-	-	-	-	3 502 871	-
Стар Бет ООО	5312	за 2019г.	3 901 911	-	700	-	(400 000)	-	-	3 502 611	-
	5303	за 2020г.	1 150 000	-	-	-	-	-	-	1 150 000	-
Бет Бум ООО	5313	за 2019г.	1 550 000	-	-	-	(400 000)	-	-	1 150 000	-
	5304	за 2020г.	1 262 291	-	260	-	-	-	-	1 262 551	-
Голден Бет ООО	5314	за 2019г.	1 261 591	-	700	-	-	-	-	1 262 291	-
		за 2020г.	912 808	-	-	-	-	-	-	912 808	-
Краткосрочные - всего		за 2019г.	912 808	-	-	-	-	-	-	912 808	-
	5305	за 2020г.	4 050	-	-	-	-	84	-	4 050	-
в том числе: предоставленные займы	5315	за 2019г.	4 050	-	-	-	-	324	-	4 050	-
	5306	за 2020г.	4 050	-	-	-	-	84	-	4 050	-
Голден Бет ООО	5316	за 2019г.	4 050	-	-	-	-	324	-	4 050	-
	5300	за 2020г.	3 506 661	-	260	-	-	84	-	3 506 921	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	3 905 961	-	700	-	(400 000)	324	-	3 506 661	-

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	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	27	-	404	(404)	-	-	28	-
	5420	за 2019г.	29	-	521	(522)	-	-	27	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10	-	382	(382)	-	-	10	-
	5421	за 2019г.	11	-	500	(501)	-	-	10	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	17	-	23	(22)	-	-	18	-
	5427	за 2019г.	18	-	21	(22)	-	-	17	-

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)	поступление	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	409 660	-	70 121	-	(56 720)	-	-	-	-	423 054	-
в том числе:	5530	за 2019г.	163 334	-	278 427	-	(32 101)	-	-	-	-	409 660	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	-	-	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5512	за 2020г.	171	-	1 131	-	(1 189)	-	-	-	-	113	-
	5532	за 2019г.	71	-	1 029	-	(928)	-	-	-	-	171	-
Прочая	5513	за 2020г.	409 389	-	71 396	-	(57 844)	-	-	-	-	422 941	-
	5533	за 2019г.	163 262	-	277 298	-	(31 173)	-	-	-	-	409 389	-
в том числе	5514	за 2020г.	408 575	-	70 000	-	(56 500)	-	-	-	X	422 075	-
СТОМ Фирма ООО	5534	за 2019г.	162 725	-	274 450	-	(28 600)	-	-	-	X	408 575	-
АЛЬ-ФАСТРАХОВАНИЕ АО	5515	за 2020г.	23	-	126	-	(126)	-	-	-	X	23	-
	5535	за 2019г.	19	-	112	-	(108)	-	-	-	X	23	-
ИНГОССТРАХ СПАО	5516	за 2020г.	192	-	202	-	(227)	-	-	-	X	167	-
	5536	за 2019г.	250	-	234	-	(292)	-	-	-	X	192	-
Голден Бет ООО	5517	за 2020г.	532	-	83	-	-	-	-	-	X	615	-
	5537	за 2019г.	208	-	324	-	-	-	-	-	X	532	-
прочие дебиторы	5518	за 2020г.	66	-	985	-	(990)	-	-	-	X	61	-
	5538	за 2019г.	62	-	1 991	-	(1 986)	-	-	-	X	66	-
Итого	5500	за 2020г.	409 660	-	70 121	-	(56 720)	-	-	X	X	423 054	-
	5520	за 2019г.	163 334	-	278 427	-	(32 101)	-	-	X	X	409 660	-

На 31.12.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Пассив Баланса.

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	550 435	12 661	-	(12 679)	-	-	-	550 417	
	5580	за 2019г.	557 215	120	69	(6 876)	-	-	-	550 435	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	310	4 094	-	4 117	-	-	-	287	
	5581	за 2019г.	1 763	117	-	(1 477)	-	-	-	310	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	125	6 696	-	(6 711)	-	-	-	110	
	5583	за 2019г.	154	194	-	(223)	-	-	-	125	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	5 298	-	69	(5 367)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	550 000	1 871	-	(1 851)	-	-	-	550 020	
	5586	за 2019г.	550 320	314	-	(634)	-	-	-	550 000	
в том числе	5567	за 2020г.	-	1 851	-	(1 851)	-	-	X	-	
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	5587	за 2019г.	87	-	-	(87)	-	-	X	-	
Голден Бет ООО	5568	за 2020г.	300 000	-	-	-	-	-	X	300 000	
	5588	за 2019г.	300 000	-	-	-	-	-	X	300 000	
СТАР БЕТ ООО	5569	за 2020г.	250 000	-	-	-	-	-	X	250 000	
	5589	за 2019г.	250 000	-	-	-	-	-	X	250 000	
СТОМ Фирма ООО		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
		за 2019г.	233	314	-	(547)	-	-	X	-	
прочие		за 2020г.	-	20	-	-	-	-	X	20	
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	550 435	12 661	-	(12 679)	-	X	X	550 417	
	5570	за 2019г.	557 215	120	69	(6 876)	-	X	X	550 435	

На 31 декабря 2020 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	261	456	(208)	-	509
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	261	456	(208)	-	509

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка по строке 23503 «Прочие косвенные расходы»:

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	382	501
Расходы на оплату труда	5620	4 781	3 678
Отчисления на социальные нужды	5630	946	1 098
Амортизация	5640	1 854	5 835
Прочие затраты	5650	5 107	4 868
Итого по элементам	5660	13 070	15 980

4.2. По строке 23502 «Прочие внереализационные расходы» отражена сумма резерва под обесценение финансовых вложений 400 000 тыс. руб.

5. Операции со связанными сторонами.

В 2020 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 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма
Обязательство по векселю	250 000	0		0		250 000
ИТОГО	250 000	0	х		х	250 000

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г-ПЮ-4/20 Общество выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2168/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО «Стар Бет» в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

5.2. С дочерней компанией ООО Фирма «СТОМ»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

Вид обязательства	На 31.12.2019	Возникновение		Погашение		На 31.12.2020
	Сумма	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма

Протокол № 3/2018 от 26.03.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	20 450	0	2 кв. 2018г.	20 450	2020 г.	0
Протокол № 5 от 26.06.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	58 500	0	3 кв. 2018г.	36 050	2020г.	22 450
Протокол № 5.1 от 26.09.2018 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	55 175	0	4 кв. 2018г.	0		55 175
Протокол № 11/2019 от 11.01.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	42 877	0	1 кв. 2019г.	0		42 877
Протокол № 11-1/2019 от 01.03.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	26 123	0	1 кв. 2019г.	0		26 123
Протокол № 14/2019 от 10.04.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	2 кв. 2019г.	0		70 000
Протокол № 17/2019 от 09.07.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	70 000	0	3 кв. 2019г.	0		70 000
Протокол № 18/2019 от 10.10.2019 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	65 450	0	4 кв. 2019г.	0		65 450
Протокол № 20/2020 от 14.01.2020 г. общего собрания участников о выплате дивидендов	0	70 000	1 кв. 2020г.	0		70 000
ИТОГО	408 575	70 000	х	56 500	х	422 075

По договору поручительства от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г-ПЮ-4/20 Общество выступило поручителем перед ПАО «Совкомбанк» по всем обстоятельствам, вытекающим из договора об организации выпуска непокрытой банковской гарантии от 30.12.2020 г. № 2167/К-Г/20 между ПАО «Совкомбанк» и ООО Фирма «СТОМ» в сумме 568 750 тыс. руб. (500 000 тыс. руб. – сумма гарантии, 68 750 тыс. руб. – комиссионное вознаграждение в размере 2,7% годовых).

5.3. С дочерней компанией ООО «Голден Бет»:

Данные о полученных и погашенных задолженностях приведены в таблице:

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 2020 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

9.1. Общество не планирует прекращать деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями, а также по предоставлению займов.

10. 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.

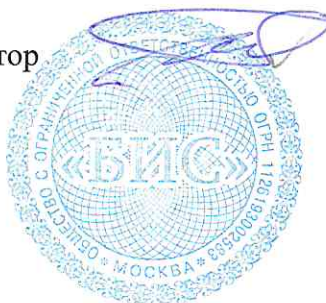
Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

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.

Генеральный директор

А.И. Юнусов



04.03.2021 г.