

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Серч Сентрик» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Серч Сентрик» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 16 мая 2013г. Свидетельство о государственной регистрации № 1137746418006, ИНН 7728843520, КПП 772801001, юридический адрес: 117279, г. Москва, ул. Островитянова, д. 37а, кв. 51.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

1.1. Уставный капитал организации: 10 (десять) тыс. рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители, аффилированные лица, бенефициарные владельцы организации:

- Борисов Василий Валерьевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД Код 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 10 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.7. Общество не планирует прекращать свою деятельность в следующем периоде. Признаков, приводящих к нарушению непрерывности деятельности, нет.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Серч Сентрик» утверждена приказом генерального директора Борисова В.В. от 25.12.2019 № 5-У.

25.03.2021 единственным участником общества рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность организации за 2020 год.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств - Компьютерная техника

Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс: 3 года

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается однородная группа. Материальные ценности учитываются по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или реализации на сторону производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости. Иные затраты по приобретению ценных бумаг в случае несущественности сумм (менее 2% к общему итогу) признаются в составе прочих расходов в том периоде, в котором были приняты к учету эти ценные бумаги.

Проверка наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других фирм (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества;
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям пункта 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Займы и кредиты

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов того периода, в котором они произведены.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы по неиспользованным отпускам ежегодно исходя из расчета среднего дневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска. В сумму резерва включаются страховые взносы.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и эквиваленты

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в сумме, исчисленной на основе официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся депозиты;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

Денежные средства представлены как в наличном, так и безналичном виде. К ним относятся: все средства на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе предприятия, а также переводы в пути. При наличии валюты для включения в баланс она пересчитывается по текущему курсу ЦБ РФ, установленному на отчетную дату.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые инвестиции, которые могут легко обращаться в заранее оговоренную сумму денежных средств: депозиты, размещенные на условиях «до востребования»; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения.

Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются развернуто.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы по фактически полученным услугам и принятым работам в случае отсутствия первичных учетных документов признаются на отчетную дату в следующем порядке:

- по сумме, определенной договором;
- по сумме, сформированной как средняя за последние три месяца с последующей корректировкой в момент поступления первичного учетного документа.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе расходы (тыс. руб.):

2020г.

№ п/п	Наименование РБП	Счет учета	Дата начала списания	Срок погашения (в месяцах)	Оставшийся срок в месяцах	Стоимость БУ
1	Лицензия на ПО -RMS API (Роксар)	97.21	31.08.2017	60	20	258
2	Права на программы для ЭВМ Parallels Desktop 13 for Mac	97.21	16.02.2018	60	26	2
3	Права на программы для ЭВМ Win HOME 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online	97.21	16.02.2018	60	26	4
4	доступ на сайт Basesamp - на год 12 марта 2020 - 12 марта 2021	97.21	12.03.2020	12	3	17
5	ДМС	97.21	31.03.2020	12	3	85
6	ПО "Старт ЭДО"	97.21	15.03.2020	12	3	1
7	ПО БухСофт Офлайн. Зарплата. Тариф Комфорт	97.21	21.12.2020	12	12	9
8	ПО Лукойл- тендеры	97.21	25.05.2020	12	5	16
9	Права использования СБИС CRM	97.21	15.10.2020	12	9	3
10	Права использования СБИС Торги Расширенные сведения +Права использования аккаунта sbis.ru	97.21	15.10.2020	12	9	10
11	Право использования программ для ЭВМ для управления Сертификатом по тарифному плану "Квалифицированн	97.21	07.10.2020	12	9	3
ИТОГО						406

2019г.

№ п/п	Наименование РБП	Счет учета	Дата начала списания	Срок погашения (в месяцах)	Оставшийся срок в месяцах	Стоимость БУ
1	Лицензия на ПО -RMS API (Роксар)	97.21	31.08.2017	60	32	413
2	Права на программы для ЭВМ Parallels Desktop 13 for Mac	97.21	16.02.2018	60	38	2
3	Права на программы для ЭВМ Win HOME 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online	97.21	16.02.2018	60	38	5

4	Tilda Personal plan	97.21	28.11.2019	12	11	5
5	Basecamp 3 подписка на 1 год - 999 долл	97.21	12.03.2019	12	2	14
6	Лицензия на использование ПП "Астрал Отчетность"	97.21	31.12.2019	12	12	6
7	Лицензия на право использования СКЗИ «КриптоПро CSP» в составе сертификата ключа	97.21	31.12.2019	12	12	1
8	ПО "Старт ЭДО"	97.21	15.03.2019	12	3	1
9	ПО БухСофт Офлайн. Зарплата. Тариф Комфорт	97.21	31.12.2019	12	12	9
10	ПО Лукойл- тендеры	97.21	23.05.2019	12	5	18
11	Право использования программ для ЭВМ для управления Сертификатом по тарифному плану "Квалифицированн	97.21	15.10.2019	12	9	2
ИТОГО						475

2018г.

№ п/п	Наименование РБП	Счет учета	Дата начала списания	Срок погашения (в месяцах)	Оставшийся срок в месяцах	Стоимость БУ
1	Лицензия на ПО -RMS API (Роксар)	97.21	31.08.2017	60	44	568
2	ПО Бухсофт на 2018 год	97.21	31.12.2017	12	0	-
3	ПО "TeamViewer"	97.21	10.01.2018	12	0	1
4	Права на программы для ЭВМ Parallels Desktop 13 for Mac	97.21	16.02.2018	60	50	3
5	Права на программы для ЭВМ Win HOME 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online	97.21	16.02.2018	60	50	7
6	Электронный журнал "ГлавБух" 12 мес	97.21	01.08.2018	12	7	9
7	программный модуль (БИЭЙ)	97.21	30.04.2017	12	0	-
ИТОГО						589

Расходы будущих периодов в отчетности отражаются по строке 1150 «Основные средства», в составе внеоборотных активов.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2020 ГОД

Существенные изменения в Учетную политику на 2020 год не вносились.

3. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 104 тыс. руб. (количество неоплаченных дней отпуска — 252,01), срок исполнения — 2021 год.

На 31 декабря 2020 года в организации сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 1137 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как отсутствуют остатки МПЗ на конец года.

4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

5. Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор

Выплаты, произведенные основному управленческому персоналу:

2018 год – 8 025 тыс. руб.

2019 год - 10 420 тыс. руб.

2020 год - 11 802 тыс. руб.

6. Аффилированные лица.

Борисов Василий Валерьевич является единственным учредителем и владеет 100% уставного капитала ООО «БИЭЙ».

В течение 2020г. были выданы краткосрочные займы ООО «БИЭЙ» на общую сумму 8 880 тыс. руб. по договорам: Договоры займа №№ 1/2020 от 15.01.2020, 2/2020 от 05.02.2020, 3/2020 от 02.03.2020, 4/2020 от 06.04.2020, 5/2020 от 07.05.2020, 6/2020 от 05.06.2020, 7/2020 от 03.07.2020, 8/2020 от 06.08.2020, 9/2020 от 03.09.2020, 10/2020 от 07.10.2020, 11/2020 от 02.11.2020, 12/2020 от 03.12.2020 г., 13/2020 от 14.12.2020г.

Кроме того, было подписано соглашение о новации займа №4 от 31.03.2020 - до 30.03.2021.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. Состав доходов и расходов за 2019 и 2020 годы.

Выручка от реализации за 2019 и 2020 годы, составляющие более 5%:

Выручка	2019 год (тыс. руб.)
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО -Договор №ГПН-17/09000/00925/Р от 15.02.2017	3658
ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО –А201901478 от 25.09.2019 -Работы по формированию базы данных	6420
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО Договор на оказание услуг № 19М0270 от 27.09.2019 - услуги по консолидации Банка данных зарубежных активов и Банка сейсмических данных ООО «ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	7100
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО -Соглашение № А201703377 от 20.06.2017 г. - тех.поддержка	22338
ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина - Соглашение о Предоставлении Услуг по Технической Поддержке и Сопровождению №0297/0001/42 от 15.05.19	22008
ТОО «КМГ Инжиниринг» - 119-08/07/201 от «28» октября 2019 г	3972
прочие	2 578
Итого	68 074

Выручка	2020 год (тыс. руб.)
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО -Договор №ГПН-17/09000/00925/Р от 15.02.2017	6296
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО - Договор №19М0245 от 25.07.2019 Услуги по осуществлению сбора, обобщению и ведению в ПАК «КБСД» - Лот №6 - ООО «РИТЭК»	2038
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО Договор на оказание услуг № 19М0270 от 27.09.2019 - услуги по консолидации Банка данных зарубежных активов и Банка сейсмических данных ООО «ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	3900
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО -Соглашение № А201703377 от 20.06.2017 г. - тех.поддержка	19756

ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина - Соглашение о Предоставлении Услуг по Технической Поддержке и Сопровождению №0297/0001/42 от 15.05.19	16477
прочие	7658
Итого	56125

Расходы за 2019 и 2020 годы, составляющие более 5%:

Себестоимость продаж	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Услуги по разработка ПО- Kadme AS - Реселлерское соглашение KD2017-312 от 04.07.2017	21453	17840
ПАРМА - ТЕЛЕКОМ ООО -услуги по договору CON-01-2017-0025 от 09.01.2017		3066
Прочие	1 086	
Итого	22 539	20906

Управленческие расходы	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Оплата труда	22209	22836
Страховые взносы	4641	4342
Командировочные расходы	1768	
Услуги ДАТАГАЙД ООО -Договор №1 и №2 от 13.04.2016г.	2980	3093
Kadme AS-роялти СОГЛАШЕНИЕ KD2017-317 от 01.09.2017	1974	2186
Прочие	3544	4230
Итого	37 116	36 687

8. Состав прочих доходов и прочих расходов за 2019 и 2020 годы.

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 годы, составляющие более 5%:

Прочие доходы	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 150,00	2123
Курсовые разницы	9 110,00	20944
Резервы по сомнительным долгам		4598
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		4583
Прочие	731	960
Итого	10 991	33 208

Прочие расходы	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Отчисления в оценочные резервы	4601	1137
Курсовые разницы	9610	20418
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1158	2136
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		4954

Прочие	544	381
Итого	15 913	29 026

9. Информация об арендованных ОС.

ООО «Серч Сентрик» в 2020 году не использовало арендованные основные средства.

10. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2020 года
Доллар США	61,9057	73,8757

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на конец года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на отчетную дату.

11. Финансовые вложения.

Финансовые вложения представляют собой процентные займы ООО «БИЭЙ» в размере 30545 тыс. руб. сроком на 1 год по следующим договорам:

Договор займа 13/2020 от 14.12.2020

Договор займа 8/2020 от 06.08.2020

Договор займа 9/2020 от 03.09.2020

Договор займа 10/2020 от 07.10.2020

Договор займа 11/2020 от 02.11.2020

Договор займа 4/2020 от 06.04.2020

Договор займа 5/2020 от 07.05.2020

Договор займа 6/2020 от 05.06.2020

Договор займа 7/2020 от 03.07.2020

Договор займа 12/2020 от 03.12.2020 г.

Соглашении о новации №4 от 31.03.2020 - до 30.03.2021

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без учета постоянных и временных разниц, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Для реализации балансового метода на основе рекомендации БМЦ потребовалось внести изменения не только в алгоритмы расчетов, но и в план счетов программы. К счету 99.02 «Налог на прибыль» добавлены субсчета третьего порядка:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

- «Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
- «Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

ООО "СЕРЧ СЕНТРИК"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	3 193 012,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	269,86
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	67,45
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0,00
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	269,86
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	67,45
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-202,41
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-716 673,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-716 875,41
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-638 602,41
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-78 273,16
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	2 476 136,46
	(А) + (5)	

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества нет.

Генеральный директор
ООО "Серч Сентрик"

Борисов В.В.



25.03.2021