

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ТС-Центр»**

**(табличная и текстовая части)**

**ЗА ПЕРИОД - 2020 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**2.2. 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	9 630	-	93	-	(9 703)	-	-	-	-	-	-	20	-
	5530	за 2019г.	-	-	10 066	-	(436)	-	-	-	-	-	-	9 630	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	93	-	(73)	-	-	-	-	-	-	20	-
	5532	за 2019г.	-	-	66	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 630	-
Расчеты по вкладам в уставный капитал	5514	за 2020г.	9 630	-	-	-	(9 630)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	10 000	-	(370)	-	-	-	-	X	X	9 630	-
Итого	5500	за 2020г.	9 630	-	93	-	(9 703)	-	-	-	X	X	X	20	-
	5520	за 2019г.	-	-	10 066	-	(436)	-	-	-	X	X	X	9 630	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	240	800	-	(1 040)	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	472	-	(232)	-	-	-	-	240
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	240	620	-	(860)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	428	-	(188)	-	-	-	-	240
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	54	-	(54)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	13	-	(13)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	126	-	(126)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	31	-	(31)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	240	800	-	(1 040)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	-	472	-	(232)	-	X	X	X	240

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	126	33
Отчисления на социальные нужды	5630	38	10
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	538	341
Итого по элементам	5660	702	384
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	702	384

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3	13	(12)	-	4
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	329 831	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Калганов Игорь Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

## Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	2
2.1. Нематериальные активы .....	3
2.2. Основные средства и незавершенное строительство .....	4
2.3. Запасы .....	5
2.4. Расходы будущих периодов.....	5
2.5. Оценочные обязательства .....	5
2.6. Текущий налог на прибыль.....	6
2.7. Выручка, прочие доходы.....	6
2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы .....	6
2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	7
2.10. Условные активы и обязательства.....	7
2.11. Движение денежных средств .....	7
2.12. Связанные стороны .....	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2020 ГОДА.....	9
3.1. Уставной капитал и участники ООО «ТС-ЦЕНТР».....	9
3.2. Расход (доход) по налогу на прибыль .....	9
3.3. Доходы и расходы.....	9
3.4. Денежные средства .....	10
3.5. Информация о связанных сторонах .....	10
3.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу .....	10
3.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	10
3.8. События после отчетной даты .....	11

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТС-ЦЕНТР»  
ЗА ПЕРИОД 2020 ГОД**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью "ТС-ЦЕНТР" (далее ООО «ТС-ЦЕНТР») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1197746514965 от 19.08.2019 года.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТС-ЦЕНТР» - 111395, Москва г, Юности ул, дом 13А, кабинет 6

Основным видом деятельности ООО «ТС-ЦЕНТР» является

- Разработка компьютерного программного обеспечения;

Бухгалтерская отчетность ООО «ТС-ЦЕНТР» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

На отчетную дату филиалов, представительств и иных подразделений не создавалось.

Списочная численность работающих в ООО «ТС-ЦЕНТР» на 31.12.2020 года. составила 1 чел.

Состав членов исполнительных органов ООО «ТС-ЦЕНТР»:

Руководитель постоянно действующего исполнительного органа

- с даты создания по 30.06.2020 года генеральный директор Ершов Андрей Викторович.

- с 01.07.2020 года генеральный директор Соловьев Сергей Владимирович

Состав участников ООО «ТС-ЦЕНТР» раскрыт в п. 3.1. настоящего Пояснения.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г. - 73,8757

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г - 90,6824

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ООО «ТС-ЦЕНТР» руководствовались следующими документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94н «План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению»;

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 06.03.2018);

- Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами, уточняющими особенности бухгалтерского учета отдельных видов имущества, обязательств и операций.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы «1С:Предприятие 8.3».

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Период с 30.12.2019 года по 31.12.2020 года является первым отчетным периодом, начиная с даты создания ООО «ТС-ЦЕНТР».

Бухгалтерская отчетность ООО «ТС-ЦЕНТР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## **2.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Расходами на создание НМА являются:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-

- конструкторских или технологических работ по трудовому договору; отчисления на социальные нужды;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется.
  - расходы на аренду помещений, используемых для создания нематериального актива и иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется. НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Срок полезного использования определяется отдельно по каждому объекту НМА. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Информация о наличии и движении НМА ООО «ТС-ЦЕНТР» представлена в табличном примечании 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **2.2. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Лимит стоимости ОС составляет 40 000 рублей за единицу.

Расходами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- государственные и таможенные пошлины, невозмещаемые налоги и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Переоценка групп однородных объектов основных средств не осуществляется.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования

объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по основным средствам осуществляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств ООО «ТС-ЦЕНТР» представлена в табличном примечании 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.3. Запасы**

Учет запасов ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н и применяется досрочно, с отчетности за 2020 год (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

ООО «ТС-ЦЕНТР» не проводит проверку на обесценение незавершенного производства в части услуг, по которым уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Информация о наличии и движении запасов ООО «ТС-ЦЕНТР» представлена в табличном примечании 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.4. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **2.5. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств ООО «ТС-ЦЕНТР» представлена в табличном примечании 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **2.6. Текущий налог на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете..

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

## **2.7. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются:

- Разработка и Модифицирование программного обеспечения.

Прочими доходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Прочие доходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности).

## **2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «ТС-ЦЕНТР» признаются:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты в соответствии с утвержденным перечнем статей затрат

Прочими расходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Расходы на банковское обслуживание

- Проценты по займам полученным
- Прочие расходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности)

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

- Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТС-ЦЕНТР» и покупателями и заказчиками.
- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем ООО «ТС-ЦЕНТР». Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у ООО «ТС-ЦЕНТР» имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем ООО «ТС-ЦЕНТР».

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности ООО «ТС-ЦЕНТР» представлена в табличном примечании 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **2.10. Условные активы и обязательства.**

ООО «ТС-ЦЕНТР» не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для ООО «ТС-ЦЕНТР», не создавался.

## **2.11. Движение денежных средств.**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В

случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В учете ООО «ТС-ЦЕНТР» отсутствуют денежные потоки, отличные от текущих операций, инвестиционных операций, финансовых операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков ООО «ТС-ЦЕНТР» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражаются свернуто по строкам:

- «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

#### **2.12. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Связанными сторонами ООО «ТС-ЦЕНТР» могут являться

- генеральный директор ООО «ТС-ЦЕНТР»;
- бенефициар ООО «ТС-ЦЕНТР»;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Информация о связанных сторонах ООО «ТС-ЦЕНТР» раскрыта в п.3.5 настоящей пояснительной записки.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2020 ГОДА

#### 3.1. Уставной капитал и участники ООО «ТС-ЦЕНТР».

Размер уставного капитала на дату утверждения отчетности: 10 000 000 рублей.

Участниками ООО «ТС-ЦЕНТР» являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "Т1"  
Место нахождения: Москва г, Юности ул, дом 13, офис 221  
ИНН: 7720484492, ОГРН: 1197746617419.  
Доля участия лица в уставном капитале: 100,00%

#### 3.2. Расход (доход) по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив
				Признание
1	2	3	4	5
Убыток 2019 г.	412 960,70	82 592,14		
Убыток 2020 г.	1 009 234,30	201 846,86	596 273,60	119 254,72
<b>Итого</b>			<b>596 273,60</b>	<b>119 254,72</b>

#### 3.3. Доходы и расходы.

##### Информация о прочих доходах и расходах

(тыс. руб.)

<b>Прочие доходы</b>	<b>148</b>
Доход от размещения депозитов	148
<b>Прочие расходы</b>	<b>43</b>
РКО	43

##### Информация о структуре управленческих затрат

(тыс. руб.)

Вид затрат	Сумма	Доля в общей сумме прочих затрат (%%)
Арендные расходы	356	51
Заработная плата и взносы	164	23

Информационные услуги и аутсорсинг	125	18
Прочие	57	8
<b>ИТОГО</b>	<b>702</b>	<b>100</b>

### 3.4. Денежные средства

Остаток денежных средств организации составляет:

на 31.12.2020 г. – 106 тыс. рублей

Остаток денежных средств на депозитах (до востребования) составляет:

на 31.12.2020 г. – 8 700 тыс. рублей

### 3.5. Информация о связанных сторонах

- ООО "Т1" Место нахождения: Москва г, Юности ул, дом 13, офис 221 – участник ООО «ТС-ЦЕНТР», доля участия в уставном капитале 100%
- Соловьев Сергей Владимирович – генеральный директор ООО «Т1»
- ООО «Сирокко Технолоджи» - участник ООО «Т1», доля участия в уставном капитале 69,4%
- Руководитель/участник/ бенефициар – руководитель, участник, бенефициар ООО «Т1», доля участия в уставном капитале 0,1%
- Банк ВТБ (ПАО) Участник, бенефициар, доля участия в уставном капитале 30,5%

### 3.6. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>163</b>
Оплата труда за отчетный период	125
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	38
Иные краткосрочные вознаграждения	-
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>-</b>

### 3.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

**Страновые и региональные риски.** Свою основную деятельность ООО «ТС-ЦЕНТР» осуществляет на территории Российской Федерации. Сложившаяся кризисная ситуация в России может в будущем негативно повлиять на финансовое положение ООО «ТС-ЦЕНТР», результаты деятельности и экономические перспективы развития бизнеса.

Руководство ООО «ТС-ЦЕНТР» следит за состоянием развития текущей ситуации и принимает меры, при необходимости, для минимизации любых негативных последствий настолько это возможно. Дальнейшее негативное развитие событий в политических, макроэкономических условиях и / или условиях внешней торговли может и дальше негативно влиять на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «ТС-ЦЕНТР» таким образом, что в настоящее время риск не может быть определен.

В целом Руководство ООО «ТС-ЦЕНТР» считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости в данных условиях.

**Финансовые риски.** Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют минимальны. За последние десятилетия курс российского рубля по отношению к иностранным валютам был подвержен значительным колебаниям. Инфляция по данным консенсус-прогноза Центрального банка к 2022 году снизится до 4.7 %.

**Кредитный риск** – это риск возникновения у ООО «ТС-ЦЕНТР» убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Подверженность кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы ООО «ТС-ЦЕНТР», включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты.

ООО «ТС-ЦЕНТР» ограничивает свою подверженность кредитному риску, связанному с торговой дебиторской задолженностью, путем установления максимального периода оплаты до одного месяца.

На отчетную дату у ООО «ТС-ЦЕНТР» нет просроченных или иных требований, которые требуют создания оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

**Риск ликвидности** – это риск того, что у ООО «ТС-ЦЕНТР» возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход руководства к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию.

**Правовые риски.** Деятельность ООО «ТС-ЦЕНТР» мало подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин. Финансовые результаты и деятельность ООО «ТС-ЦЕНТР» находится под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Изменения требований по лицензированию на ООО «ТС-ЦЕНТР» не влияют. Изменение судебной практики может повлиять на деятельность, но не в значительной степени, так как ООО «ТС-ЦЕНТР» старается решать все возникающие споры в претензионном порядке.

**Риск потери деловой репутации.** Риск потери деловой репутации для ООО «ТС-ЦЕНТР» – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в рыночной среде негативного представления о качестве и безопасности продукта.

Управление риском потери деловой репутации осуществляется ООО «ТС-ЦЕНТР» в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержка деловой репутации перед клиентами, участниками, органами государственной власти и местного самоуправления. ООО «ТС-ЦЕНТР», кроме постоянного повышения уровня безопасности и надежности продукта, выполняет комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытое взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

### **3.8. События после отчетной даты.**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется ООО «ТС-ЦЕНТР» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерском балансе ООО «ТС-ЦЕНТР», отсутствуют.

Главный бухгалтер ООО «ТС-ЦЕНТР»

Тибилова О.Р,

26.03.2021