

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД ООО «ИБС ОБЪЕДИНЕННЫЕ ЦЕНТРЫ ОБСЛУЖИВАНИЯ».

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Юридический адрес ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания»: 440068, ОБЛАСТЬ ПЕНЗЕНСКАЯ, ГОРОД ПЕНЗА, УЛИЦА ЦЕНТРАЛЬНАЯ, ДОМ 1 В ЭТ/КОМ 5/5,6,7
Телефон +7 (8412)98-96-30
ИНН 583706149 КПП 583701001
ОГРН 1145837003124 ОКПО 24023980
р/с 40702810029170000223
в ФИЛИАЛ НИЖЕГОРОДСКИЙ АО "АЛЬФА-БАНК"
к/с 30101810200000000824 БИК 042202824

Основной вид деятельности ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания» - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

Среднегодовая численность за 2020 год составила 531 человек на 01.01.2021г.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Польшковский Александр Юрьевич

Учредители на 31.12.2020 г.:

- АО "ИБС ИТ Услуги" зарегистрированное ИФНС №13 по г. Москве 06.07.2017, ОГРН 1177746672905 (100% уставного капитала), место нахождения: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 9Б эт 5 пом XIII ком 23.

Лицами, ответственными за составление годового отчета за 2020 год являются генеральный директор Польшковский Александр Юрьевич и главный бухгалтер Рамзина Светлана Викторовна.

Сфера деятельности:

Основной сферой деятельности Общества являются :

- административные и иные комплексные возмездные услуги по поиску и подбору кандидатов на вакантные должности Генерального Клиента ;
- услуги по аутсорсингу транзакционных процессов HR в части кадрового администрирования и оплаты труда .

В работе Общества применяются самые прогрессивные технологии управления, в том числе:

- корпоративная система управления;
- система бюджетирования;
- интегрированная система управления проектами;
- другие.

Секторы рынка, в которых выполняются проекты :

- Розничная торговля

2. Особенности учетной политики.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом № 06/12-ОД от 26.12.2019 г.

Основные моменты:

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Активы, отвечающие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств, в том числе бывшего в эксплуатации, устанавливается по нормам Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г № 1и приказом руководителя предприятия.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Товарно-материальные ценности оцениваются по фактической себестоимости приобретения, а списываются на расходы по средней себестоимости.

Выручка от реализации услуг признается в учете по методу отгрузки товаров (выполнения работ, услуг).

В целях налогового учета по налогу на прибыль и НДС используется метод начисления.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Общество создает резервы на оплату отпусков и выплату годовой премии.

3. Основы подготовки отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской отчетности за 2020 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества и финансовых результатах его деятельности.

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

4.1. Основные показатели имущества и обязательств Общества

Структура активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. представлена следующим образом:

Статьи актива	Стоимость (тыс. руб.)	Уд.вес в %
Основные средства	5 973	2,12
Финансовые вложения	1	0
Отложенные налоговые активы	35	0,02
Запасы	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	268 130	94,89
Денежные средства	7 999	2,83
Прочие оборотные активы	405	0,14
Итого	282 543	100

На 31.12.2020 г. первоначальная стоимость всех основных средств составляет 22 322 тыс. руб., сумма начисленной за год амортизации 16 349 тыс. руб.

В составе основных средств находятся мебель, кондиционеры, сплит-системы, система пожаротушения и другое.

На 31.12.2020 года по строке 1230 бухгалтерского баланса дебиторская задолженность по счетам учета распределена следующим образом в тыс. руб.:

«Авансы выданные .»	1 834 т.р.
«Расчеты с покупателями»	264 853 т.р.
«Расчеты с подотчетными лицами»	0 т.р.
«Расчеты с бюджетом»	1 443 т.р.

Наиболее ликвидная часть активов в виде денежных средств представлена в виде следующих остатков по счетам:

Счет 51 «Расчетный счет» - остатки денежных средств на счетах :

ФИЛИАЛ НИЖЕГОРОДСКИЙ ОАО "АЛЬФА-БАНК" – 7 997 тыс. руб.

ПАО «РОСБАНК» -2 тыс.руб.

Структура пассивов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. представлена следующим образом:

Статьи пассива	Стоимость (тыс. руб.)	Уд.вес %
Уставный капитал	5 000	1,77
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	241 273	85,39
Оценочные обязательства	11 393	4,03
Отложенные обязательства	154	0,06
Кредиторская задолженность	24 723	8,75
Итого	282 543	100

На 31.12. 2020 года по строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность по счетам учета распределена следующим образом:

«Расчеты по авансам полученным»	0 т.р.
«Поставщики и подрядчики»	5 782 т.р.
«Расчеты с подотчетными лицами»	0 т.р.
«Расчеты с бюджетом»	18 941 т.р.

ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания» по состоянию на 31.12.2020 г. имеет общую кредиторскую задолженность перед всеми контрагентами в размере 24 723 тыс. руб., которая не является просроченной задолженностью, все оплаты поставщикам производятся по срокам оплаты по договорам. Уплата налогов производится своевременно.

Основные дебиторы / кредиторы за 2020 год:

Номер по порядку	Наименование дебитора/ кредитора	Сумма задолженности, руб. коп.	
		дебиторская	кредиторская
1	Гарс Телеком-УТ, ООО		157 737,51
2	Горбач Эдуард Сергеевич ИП		6 238,00
3	Е-Промо ООО		880 717,29
4	ИБС ДатаФорт, ООО		604 175,96
5	ИБС ЭКСПЕРТИЗА ООО		2 897 855,00
6	Исток ЗАО		1 320,00
7	Кираса ЧОО ООО		74 400,00
8	МТС ПАО (Пенза)		36 904,67
9	Наука для мира, ООО		162 000,00
9	НОВОСИСТЕМ, ООО		4 332,60
10	ПАО МегаФон		22 269,49
11	Позитивные системы, ООО		93 990,00
12	Скартел, ООО		49 980,00
13	СМС Трафик, ООО		125 789,30
14	Технопарк высоких технологий АО		114 491,13
15	УБО ООО		4 539,43
16	Эр-Телеком Холдинг, АО		4 153,00
17	Яндекс.Такси, ООО		516 356,40
18	Интерфакс, АО	2 581,05	
19	КЕХ eКоммерц, ООО	753 846,86	
20	Хэдхантер, ООО	1 008 064,14	
21	Яндекс, ООО	28 656,56	
22	Альфа-Банк, АО	377 987,45	
23	БИЛЛА, ООО	1 693 440,00	
24	ДиДиИкс Беляево, ООО	15 912,00	
25	ДиДиИкс Водный, ООО	17 448,00	
26	ДиДиИкс Красногорск, ООО	26 664,00	
27	ДиДиИкс Саларьево, ООО	18 216,00	
28	ДиДиИкс, ООО	37 200,00	
29	ИБС ЭКСПЕРТИЗА ООО	261 218 980,02	
30	ИЛОН, ООО	27 432,00	
31	Инстамарт Сервис, ООО	582 000,00	
32	Интернэшнл Ресторант Брэндс, ООО	362 880,00	
33	Содексо Пасс СНГ, ООО	45 960,00	
34	Спортклуб Мытищи, ООО	18 216,00	
35	Яндекс.Еда ООО (Пенза)	410 000,00	

По состоянию на 31.12.2020 года проведена инвентаризация активов и обязательств Общества.

По состоянию на 31.12.20 года созданы резервы:

- под неиспользованные работниками ежегодные отпуска в сумме 9 122 256,04 руб.
- на премию в сумме 2 270 167,20руб.

4.2. Информация по связанным сторонам (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами в бухгалтерской отчетности Общества 2020 года является:

ООО «ИБС Экспертиза» по отношению к ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания» выступает как взаимозависимое лицо.

Показатель	ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания»	ООО «ИБС Экспертиза»
Учредитель	АО "ИБС ИТ Услуги"	
Размер доли в уставном капитале (%)	100	99,99

Данные хозяйственных операций, совершенных с ООО «ИБС Экспертиза» в течение 2020 года в разрезе синтетических счетов приведены в таблице ниже :

Показатели	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса
	268 130	24 723
	ООО «ИБС Экспертиза»	
	261 220	2 898
Уд. вес (п.1.1./ п.1.2 * 100%)	97,42	11,72

4.3. Основной управленческий персонал Общества (п.11 ПБУ 11/2008)

В 2020 г. основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере :

- Оплата по окладу – 2 010 438,92
 - Отпуск основной - 37 392,32
- Начислены страховые взносы -618 445,03

4.4 Характеристика забалансового учета имущества и обязательств.

На счетах забалансового учета в течение 2020 г. учитывались следующее имущество и обязательства:

на счете 001 «Арендованные основные средства » учитывались :компьютеры, мониторы, ноутбуки , кресла офисные и другое имущество, а так же суммы остаточной стоимости арендуемых помещений у АО «Технопарк ВТ.

на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитывалось оборудование ,переданное по договору оказания услуг _0010168 от 01.10.2018 г. с ООО «ИБС Экспертиза» .

4.5 Финансовый анализ показателей.

Общий размер выручки – 588 249 180,34руб. (в т.ч. НДС 20% 98 041 530,04).

Себестоимость продаж – 280 367 506,77руб.

В том числе :

Информационно-консульта.услуги -550 000,00 руб.

Прочие не принимаемые к НУ. -1 876 472,00 руб.

Расходы на оплату труда – 233 027 863,30 руб.

Резерв под отпуска – 18 951 797,51 руб.
Сопровождение и поддержка ПО – 9 058 816,75руб.
Субподрядные работы – 16 683 783,88руб.

Управленческие расходы – 81 172 808,80 руб.

В том числе :

Амортизация ОС - 4 880 542,41
Аренда - 8 980 731,56
Аренда оборудования - 24 020 150,04
Аудиторские услуги - 54 400,00
Гарантийное и сервисное обслуж.(ремонт оборуд.) - 435 685,00
Добровольное медицинское страхование - 6 665 710,40
Материальные затраты -3 612 987,32
Обучение- 124 820,00
Подписка - 27 025,81
Представительские расходы, не принимаемые для НУ - 2 216,37
Проезд- 9 135,15
Проживание -5 980,00
Прочие не принимаемые к НУ - 219 626,01
Прочие расходы -312 744,96
Прочие расходы на содержание офиса - 1 534 796,01
Расходы на оплату труда - 14 811 284,86
Расходы на экспл-цию и тек.ремонт здания -185 800,78
расходы на электроэнергию - 898 986,86
Резерв под отпуска - 1 137 384,10
Резерв под премию - 2 270 167,20
Сопровождение и поддержка ПО - 9 299 709,96
Страхование имущества -76 467,50
Суточные - 2 100,00
Услуги банка и банковские сборы - 1 200,00
Услуги связи и почтовые услуги -1 584 456,50
Юридические и нотариальные услуги -18 700,00

Прочие доходы – 3 534 821,69 руб.

В том числе :

Проценты ,начисленные банком
на остаток денежных средств на р/счете -175 016,19руб.
Вознаграждение за выполнение условий по договору с Альфа-Банком
(зачисления по зарплатному проекту) – 1 233 415,83
Доходы ,связанные с реализацией основных средств и материалов – 212 449,00
Отчисления в оценочные резервы на премию прошлого года -1 913 940,01
Прочие внереализационные доходы (суммы округления по вводу ОС в
эксплуатацию) – 0,66

Прочие расходы -3 884 487,43 руб.

В том числе :

Услуги банка – 24 760,000 руб.
Прочие не уменьшающие налоговую базу – 3 226 060,35 руб.
(штрафы, пени, списание НДС , работы/услуги, материальная помощь
сотрудникам)
Расходы ,связанные с ликвидацией
основных средств - 131 139,00 руб.

Прочие внереализационные расходы – 502 528,08

В отчетном периоде 2020г. исправлений существенных ошибок прошлых периодов не было.

По состоянию на 31.12.2020 г. условные активы и условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020г. изменений оценочных значений не было.

Событий после отчетной даты не было.

5. Итоги и перспективы.

Результаты деятельности Общества за отчетный период собранием учредителей охарактеризованы как удовлетворительные.

Генеральный директор
ООО «ИБС Объединенные»
центры обслуживания»

Главный бухгалтер
ООО «ИБС Объединенные
центры обслуживания»



Польковский А.Ю.

Рамзина С.В.