Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «УЦСБ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Уральский центр систем безопасности».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «УЦСБ».

1.3. Юридический адрес – 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 6.

1.4. Дата государственной регистрации – 08.05.2007.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 362 человека.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	**Место нахождения/регистрации**	**Численность, чел.**
Обособленное подразделение г. Сургут	628403, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 19, оф. 115	5
Обособленное подразделение г. Оренбург	460036, г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, д.1	8
Обособленное подразделение г. Москва	117420, г. Москва, ул. Наметкина, 10А	1
Обособленное подразделение г. Пермь	614068, г. Пермь, ул. Луначарского, 3/2	1
Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург	198096, г. Санкт Петербург, ул. Кронштадтская, д.10, литер А	1
Обособленное подразделение г. Свободный	676450, 28, г. Свободный, Строительная площадка Амурского Газоперерабатывающего завода	1
Обособленное подразделение г. Воронеж	394036, г. Воронеж, ул. Таранченко, д. 26, кв. 58	1
Обособленное подразделение г. Краснодар	350062, г. Краснодар, ул. им. Атарбекова, 1/1, 29	5

1.7. Уставный капитал составляет 6 000 000,00 руб. Участниками являются:

- Пустарнаков В.Ф. с долей 75 процентов;
- Антипинский А.С. с долей 25 процентов.

Уставный капитал сформирован полностью.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

Дополнительные виды деятельности:

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам программным обеспечением;
- и т.д.

1.9. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

1.10 Совместной деятельности с другими предприятиями в 2020г. Общество не осуществляло.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «УЦСБ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «УЦСБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Выручка признается по методу начисления.

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

2.3. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

2.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. При этом используется метод скользящей оценки (п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п, 76 Методических указаний).

2.5. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам». При этом проценты по таким займам учитываются обособленно на сч. 73.01.1 «Проценты по предоставленным займам» и в

отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности. Депозитные вклады и сертификаты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

2.6. В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, организация с 2020 г. перешла на балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02. 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 (п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Последствия изменения учетной политики с 2020 года (переход с затратного на балансовый метод применения ПБУ 18/02) отражаются ретроспективно. При переходе с затратного метода на балансовый производится корректировка остатков отложенных активов и обязательств по состоянию на 31.12.19. Сумма корректировки отражается в корреспонденции со счетом 84.03 «Нераспределенная прибыль в обращении» на дату 31.12.2019, т.е. сформирована проводка: Дт 84.03 Кт 09, сумма 15000,05 руб.; Дт 84.03 Кт 77, сумма 0,09 руб. Таким образом, показатель чистой прибыли на 01.01.2020 изменится на сумму корректировки остатков отложенных активов и обязательств.

Таблица 3. Остаток отложенных налогов по состоянию на 31.12.2019, определенных при затратном методе и при балансовом методе по ПБУ 18/02.

Вид актива (обязательства)	Отложенный налог, определенный при затратном методе на 31.12.2019	Отложенный налог, определенный при балансовом методе на 31.12.2019	Разница между суммой отложенного налогового актива (обязательства), сформированного при балансовом методе и при затратном методе, гр. 3 - гр. 2	Увеличение (уменьшение) временной разницы, гр. 4 / 20%
			(для проводок)	(для регистра "Расчет разниц в оценке активов и обязательств)
1	2	3	4	5
Счет 09 "Отложенные налоговые активы"				
Резервы по предстоящим отпускам, в том числе:	4 522 600,60	4 522 600,60	0,00	0,00
Резервы по сомнительным долгам, в том числе:	3 924 536,32	3 924 536,32	0,00	0,00
Убытки, полученные в налоговом учете, 96сч.	125 397,31	125 397,26	-0,05	-0,25
Фин. влож. (убыток от продажи векселя в 2011г.)	15 000,00		-15 000,00	-75 000,00
ИТОГО по счету 09:	**8 587 534,23**	**8 572 534,18**	**-15 000,05**	**-75 000,25**
Счет 77 "Отложенные налоговые обязательства"				
Основные средства	1 191 926,32	1 191 926,41	0,09	0,45
ИТОГО по счету 77:	**1 191 926,32**	**1 191 926,41**	**0,09**	**0,45**
ИТОГО отложенных налогов (ИТОГО по счету 09 - ИТОГО по счету 77):	**7 395 607,91**	**7 380 607,77**	**-14 999,96**	
			15000,05	Дт84.03 Кт09
			0,09	Дт84.03 Кт77
				Операция от 31.12.19

2.7. В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами, подлежащими реализации. Срок списания названных программных продуктов организация устанавливает самостоятельно по каждому объекту, что закрепляется Приказом. Если срок не установлен Приказом, то они списываются единовременно в момент реализации конкретного права. При реализации права, его себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство», Дт 20 Кт 97.

(Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

2.8. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

2.9. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от общего итога соответствующей формы отчетности (валюта баланса в форме №1). (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. «Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности»)).

2.10. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы» (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

2.11. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в сумме, пропорциональной остатку проданных товаров на счете 41 (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.12. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования (абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

2.13. Расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов.

2.14. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.15. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

3. На отчетную дату имеются неоконченные судебные дела:

3.1. ООО «МБК», договор № 49 от 0.06.2016 г., сумма 9 119 949,76 руб. Возбуждено исполнительное производство.

3.2. ООО «МБК», договоры займа № ДЗ-4/1016 от 26.10.2016 г., № ДЗ-4/1116 от 14.11.2016 г., сумма 1 798 962,47 руб. Возбуждено исполнительное производство.

3.3. ООО «МБК», судебные расходы, договоры займа № ДЗ-4/1016 от 26.10.2016 г., № ДЗ-4/1116 от 14.11.2016 г., сумма 134 468,18 руб. Возбуждено исполнительное производство

3.4. Исковое заявление ООО «Системы и связь», ИНН 7704762488, о взыскании 4 444 630,81 руб. рассмотрено. В пользу ОО «УЦСБ» взыскано 4 489 853,81 руб. (с учетом госпошлины). В ходе исполнительного производства оплачена большая часть задолженности.

3.5. Предъявлено исковое заявление к ООО «Управление поставок и комплектующих» ИНН 6670275354, о взыскании задолженности по договору № 1365 от 31.01.2018 в сумме 9 212 095,89 руб. Арбитражный суд исковые требования удовлетворил частично в общей сумме 9 041 639,28 руб. с продолжением начисления неустойки до момента надлежащей оплаты. Получен исполнительный лист и возбуждено исполнительное производство. Денежные средства не поступали. 13.03.2020 в отношении ООО «УПК» введена процедура банкротства. Требования ООО «УЦСБ» включено в реестр требований кредиторов третьей очереди.

3.6. 20.03.2020 в Арбитражный суд Саратовской области направлено исковое заявление к АО «МЗ Балаково» о взыскании задолженности по договору № 9000085804 от 017.09.2018 в сумме 4 339 925,57 руб. Заключено мировое соглашение.

3.7. Предъявлено исковое заявление к Лебедеву Михаилу Александровичу о взыскании суммы займа и процентов по договору 168 от 25.09.2018 г. Дело находится на рассмотрении в районном суде города Перми.

3.8. Исковое заявление к ООО «ЭНРИМА-СИСТЕМС» ИНН 5906124484 о взыскании задолженности по договорам 1072-1 от 31.08.2018, 1156 от 31.08.20108, 1144-1 от 10.10.2018, 1219 от 15.08.2019, 1241 от 15.08.2019. Присвоено к взысканию 2 630 993,58 руб. В настоящее время дело находится в Арбитражном суде Пермской области, рассматривается апелляционная жалоба.

4. По состоянию на 31.12.20 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в размере 33650 тыс. руб. Данное оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

5. Резерв по сомнительным долгам. На 31.12.20 имеются сомнительные долги контрагентов. Резерв по сомнительным долгам создан в корреспонденции Дт 91.02 Кт 63 в размере 8295 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. ООО «УЦСБ», учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 75%, является бенефициарным владельцем Общества.

6.2. ООО «УЦСБ», учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 25%.

6.3. ООО «Виртопс» ИНН 6685104552. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.4. ООО «Гид приключений» ИНН 6673217110. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.5. ООО «АП Капитал» ИНН 6672358334. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 40%; Пустарнаков Валерий Федорович, доля 60%.

6.6. ООО «КИТ» ИНН 6674301774. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%; Богданов Валентин Викторович, доля 20%.

6.7. ООО «КИТ Разработка» ИНН 9731061830. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%; Богданов Валентин Викторович, доля 20%.

6.8. ООО «Датарк» ИНН 6685104520. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 75%; Тропин Евгений Анатольевич, доля 25%.

6.9. ООО «Сайберлимфа» ИНН 7731331522. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.10. АНО УЦ ДПО «АЙТИ КЛАУД» ИНН 6685994739. Антипинский Андрей Сергеевич - один из участников.

6.11. Богданов Валентин Викторович – генеральный директор.

7. В 2020г. было приобретение доли в уставном капитале ООО «Русиб» в размере 10 тыс. руб. Отражено в учете Дт 58.01.1 Кт 76, в бухгалтерской отчетности по строке 1170 раздела 1 бухгалтерского баланса.

8. Заемные денежные средства.

По состоянию на 31.12.2020г. заемные денежные средства, а именно краткосрочные займы, составляют 504338 тыс. руб. Сумма расходов по займу (проценты к уплате) в 2019г. – 9081 тыс. руб. включены в состав прочих расходов. Остаток задолженности по невыплаченным процентам на 31.12.20 составляет 3088 тыс. руб.

9. Финансовые вложения.

9.1. Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности классифицируются на:

- Долговые ценные бумаг;
- Представленные займы;
- Депозитные счета.

Данные фин. вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы.

Долговые ценные бумаги на 31.12.20 полностью погашены.

Представленные займы – это займы, выданные другим юр. и физ. лицам с целью получения доходов в виде процентов. Отражаются на счетах 58.03, 73.01 и 73.01.1.

Депозитные счета представлены в виде денежных средств, размещаемых на депозите в банке с целью получения доходов. Отражаются на счете 55.03.

Проценты по фин. вложениям начисляются ежемесячно и отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

10. Раскрытие информации о разницах между бухгалтерским и налоговым учетом.

Текущий налог на прибыль в организации определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02). Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом (доходом) по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	*Обороты за 2020 г.*		*Обороты за 2019 г.*	
	возникло	*погашено*	*возникло*	*погашено*
Отложенные налоговые обязательства:	*1741,7*	*662,5*	*1051,3*	*452,3*
- по амортизируемому имуществу	*1741,7*	*662,5*	*1051,3*	*452,3*
Отложенные налоговые активы:	*3770,1*	*167,5*	*7412,6*	*3810*
-по резервам отпусков	*2207,3*		*4522,6*	*3593,9*
- по резервам сомнительных долгов	*1562,8*	*92,3*	*2890,0*	*126,4*
- по убытку от продажи основных средств		*75,2*		*75,2*
-прочие				*14,4*

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с отражением резерва отпусков в бухгалтерском учете;

- с отражением резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- с использованием резерва отпусков в бухгалтерском учете;

- с погашением убытка от продажи основных средств;

- списанием сомнительных долгов.

11. Курсовые разницы

11.1. Величина курсовых разниц, отнесённая в состав прочих доходов, составила 29109,5 тыс. руб., отнесенная в состав прочих расходов 18438,3 тыс. руб.

11.2. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, если иное не предусмотрено договором.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2020, составляет:

- Доллар США- 73,8757;

- Евро – 90,6824.

12. За балансом на счете 008 числятся полученные банковские гарантии на сумму 1 070 980 тыс. руб. На счете 001 числится стоимость имущества, полученного по договорам аренды на сумму 276 884,8 тыс. руб.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году. Это связано с увеличением выручки вследствие расширения рынков сбыта, заключением новых контрактов. Но вместе с тем увеличилась себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы. В 2020г. часть чистой прибыли в сумме 834 506,6 тыс. руб. была распределена на выплату дивидендов учредителей. Остальная часть чистой прибыли, полученная по итогам 2018 г.-2020 г., осталась в распоряжении организации. За счет этого увеличилась стоимость чистых активов.

Генеральный директор _____ Богданов В.В.

29.03.2021г.