

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью

«Цифрал-Сервис-Авалон»

**г. Санкт - Петербург**

ООО «Авалон» (далее – Общество) было создано 06.10.2004 г. Участниками Общества при его учреждении являлись Шерматов Рустам Бахеретдинович и Плешанов Алексей Владимирович с долей в уставном капитале Общества в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб. у каждого из участников.

28.04.2008 г. Шерматов Рустам Бахеретдинович передал в собственность, принадлежащую ему долю в уставном капитале Общества в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб. Котову Сергею Валерьевичу.

04 февраля 2011 г. 100 % доли в уставном капитале Общества перешло от Котова Сергея Валерьевича и Плешанова Алексея Владимировича к Никифорову Юрию Германовичу.

29 ноября 2013 г. принято решение изменить наименование Общества на Общество с ограниченной ответственностью «Цифрал-Сервис-Авалон»

17 апреля 2019 г. 25 % доли в уставном капитале Общества перешло от Никифорова Юрия Германовича к АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620, Россия, 614000, Пермский край, город Пермь, ул. Монастырская, дом 15). Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи (ГРН 9197847694410) – 07.05.2019.

11 декабря 2020 г. 25 % доли в уставном капитале Общества перешло от Никифорова Юрия Германовича к АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620, Россия, 614000, Пермский край, город Пермь, ул. Монастырская, дом 15). Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи (ГРН 2207805928647) – 11.12.2020.

На 31.12.2020 г. Никифорову Ю.Г. принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб., АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620, Россия, 614000, Пермский край, город Пермь, ул. Монастырская, дом 15) принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.

## **1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности**

Местонахождение: 195252, Санкт-Петербург, Северный пр. дом 93.

В период с 01.01.2020 и по настоящее время функции единоличного исполнительного органа Общества исполняла генеральный директор – Коваленко Юлия Валентиновна.

Основными видами деятельности общества является:

- Услуги по техническому обслуживанию домофонов – доля выручки составляет от общего объема 36,4%;
- Работы по монтажу домофонных систем – доля выручки от общего объема 32,9%;
- Платные услуги по замене абонентских трубок – доля выручки от общего объема 14,1%;
- Платные услуги по установке абонентских трубок – доля выручки составляет от общего объема 4,4%;
- Платные услуги по установке видеооборудования – доля выручки составляет от общего объема 4,1%;
- Прочие виды платных услуг - доля выручки составляет от общего объема 8,1%;

Компания не имеет лицензий на осуществление определенных видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 составляет 18 чел. На 31.12.2020 в штатном расписании Общества числится 4 сотрудника.

## **2. Элементы учетной политики на 2020 год для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией (ООО «Бизнес Решение») на основании заключенного договора возмездного оказания услуг № БР/4/У от 17.05.2019 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С «Управление Производственным Предприятием».

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998

год (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов в соответствии с учетной политикой общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета закреплена приказом № 32/1-УПБ от 30.12.2019 г.

В течение 2020 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью более 40 000 руб. и используемые более 12 месяцев.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	Линейный способ. Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования (число лет).
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	По средней себестоимости.
Способ погашения стоимости спецодежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев	Спецодежда и форменная одежда независимо от срока эксплуатации списывается в момент передачи (отпуска) работникам организации
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".
Списание расходов будущих периодов	Исходя из сроков пользования (отношения к отчетному периоду)
Создание резерва под снижение стоимости МПЗ	Создается ежеквартально по видам рисков (КР)
Оценка списания материально-производственных запасов	Средняя скользящая.
Создание резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается на сумму сомнительной дебиторской задолженности сроком возникновения свыше 45 дней в размере 50% и свыше 90 дней 100%. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Создание резерва на оплату предстоящих отпусков	Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается ежеквартально по сотрудникам в разрезе подразделений. На конец отчетного периода проводится инвентаризация резерва исходя из фактического остатка дней неиспользованного отпуска и величины среднего заработка по подразделениям организации.
Списание расходов будущих периодов	Отражение в составе расходов будущих периодов активов в соответствии с утверждённым перечнем. Учет на счете 97 активов, не являющихся расходами будущих периодов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• авансовые платежи по договорам страхования;</li> <li>• авансовые платежи по договорам на обновление</li> </ul>

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
	<p>программного обеспечения (подписка на программное обеспечение);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• авансовые платежи по договорам на техподдержку использования программного обеспечения;</li> <li>• авансовые платежи по подписке на печатные и электронные издания;</li> <li>• дополнительные расходы, связанные с кредитами и займами;</li> <li>• иные аналогичные расходы.</li> </ul>
ОС стоимостью ниже лимита	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ОС, стоимостью не более 40 000, а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.</li> <li>• Установленный учетной политикой лимит неприменим в отношении земельных участков (абз.5 п.17 ПБУ 6/01, Постановление Президиума ВАС РФ от 14.03.2006 № 14231/05 по делу №А36-482/2005). Земельный участок принимается к учету в РСБУ в качестве основного средства независимо от стоимости.</li> <li>• На основании профессионального суждения отдельные типы ОС средств принимаются к учету в составе амортизируемого имущества независимо от первоначальной стоимости. Перечень типов закреплен в положении по учету ОС.</li> <li>• Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», предоставленные Обществом во временное пользование или во временное владение и пользование, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности независимо от их стоимости.</li> </ul>
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	Отражение хозяйственных операций с применением ПБУ 18/02.

В учетную политику на 2021 год внесены изменения Приказом № 33-УПБ от 21.12.2020 г:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Учет аренды	<p>22.1 Общество досрочно применяет ФСБУ 25/2018 с 01.01.2021 г.</p> <p>22.2. Порядок учета объектов аренды и расчетов по арендным платежам описан в Методике учета аренды по МСФО (IFRS) 16.</p>

### 3. Раскрытие информации о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица способные оказывать влияние на деятельность общества. За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 связанными

сторонами признаны:

№	Наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, д. 111, к. 43	Распоряжается 25 % долей в уставном капитале с 17.04.2019. Распоряжается 50% долей в уставном капитале с 11.12.2020 г.
2	Никифоров Ю.Г.	193079, Санкт-Петербург, Дальневосточный пр. д.69, кор.4, кв.104	Единственный участник Общества в периоде до 17.04.2019. Распоряжается 75 % долей в уставном капитале с 17.04.2019. Распоряжается 50% долей в уставном капитале с 2020 г.
3	Иные лица, указанные в качестве аффилированных лиц АО «ЭР-Телеком Холдинг» на официальном сайте центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35989">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35989</a>		

Операции, осуществленные со связанными сторонами в 2020 году представлены в следующей таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год			Данные за 2019 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Договор № СПБ-00365946 от 05.10.2018	400	-	250	1250	-	850
	Договор № 10078003118288 1 от 23.01.2020	107,6	-	25,8	-	-	-
	Договор №10 от 27.08.2018 г.	323,3	-	54,1	180,6	-	26,6
	Договор № СПБ-00611091 от 01.11.2020	30,1	-	4,3	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2020 году не создавались.

Списание дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами в 2020 году не производилось.

#### 4. Раскрытие информация по статьям бухгалтерского баланса

**Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса) – 669 тыс. руб.**

Наличие и движение основных средств, незавершенных капитальных вложений и иного использования основных средств показано в таблице 2.1 – 2.4.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

**Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса) – 1 596 тыс. руб.:**  
 - материалы, предназначенные для строительства в сумме - 4 тыс. руб.  
 - авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов – 1 592 тыс. руб.

**Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса) – 4 055 тыс. руб.**  
 Наличие и движение запасов показано в таблице 4.1.

**Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) – 16 982 тыс. руб.**  
 Наличие и движение дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч просроченной дебиторской задолженности показано в таблицах 5.1 – 5.2.

По сомнительной задолженности создан резерв по сомнительным долгам. В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и резерва неотраженных расходов по авансам выданным поставщикам и подрядчикам в 2020 году:

Вид резерва	(тыс. руб.)			
	Резерв на 31.12.2019	Создан резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.01.2020
Резерв по сомнительным долгам в том числе:	975,7	3277,1	2810,8	1442,0
- по сомнительным долгам покупателей	975,7	2372,2	1921,9	1426,0
- по прочей дебиторской задолженности	-	904,9	888,9	16,0

**Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12303 бухгалтерского баланса) составила – 791 тыс. руб.:**

Категория задолженности	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	44	-
Расчеты по налогам и взносам	746	9
Проценты по выданным займам, со сроком менее 12 мес.	1	-
Итого	485	9

**Авансы выданные (строка 12305 бухгалтерского баланса) составила – 436 тыс. руб.:**  
 - авансы, выданные поставщикам – 452 тыс. руб.  
 - резерв по сомнительным долгам поставщиков – (16) тыс. руб.

**Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) составила – 3 208 тыс. руб.:**

- денежные средства на расчетных счетах – 322 тыс. руб.
- денежные средства в кассе – 27 тыс. руб.
- денежные средства на депозитных счетах – 2 859 тыс. руб.

**Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) составила – 21 тыс. руб.:**

- РБП, сроком списания менее 12 месяцев – 21 тыс. руб.

**Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса) составила – 10 000 тыс. руб.:**  
 - займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты – 10 000 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) – 4 725 тыс. руб.**

Наличие и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, показано в таблицах 5.3 – 5.4.

Задолженность по налогам и сборам, государственными внебюджетными фондами (**строки 15204, 15203 бухгалтерского баланса**) по состоянию на 31.12.2020 составила 2 245 тыс. руб. и 55 тыс. руб. соответственно:

Вид налога, сбора	(тыс. руб.)	
	Остаток на 31.12.2020	
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	2 245	
Транспортный налог	-	
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	55	
Налог на имущество	-	
Прочие налоги и сборы	-	
Итого:	2 300	

**Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)** – 49 тыс. руб.  
Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7.

## 5. Раскрытие информация по статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2020	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес %
Услуги по техническому обслуживанию домофонов	14 896	36,4
Работы по монтажу домофонных систем	13 464	32,9
Прочие виды деятельности	12 563	30,7
Итого выручка от реализации:	40 923	100

**Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)** – (33) тыс. руб.

в.т.ч.:

- Расходы на обслуживание ККМ – (9) тыс. руб.
- Расходы, связанные с удержанием / обладанием абонентской базы – (21) тыс. руб.
- Услуги транспортных компаний (коммерческие) – (3) тыс. руб.

**Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)** – (5 959) тыс.

руб. в.т.ч.:

- заработная плата – (2 357) тыс. руб.
- аренда имущества – (214) тыс. руб.
- страховые взносы – (551) тыс. руб.
- расходы на добровольное медицинское страхование – (30) тыс. руб.
- консультационные и информационные услуги управляющей компании – (2 726) тыс. руб.
- услуги связи непроизводственного характера – (5) тыс. руб.
- почтовые расходы – (9) тыс. руб.
- расходы по охране труда – (43) тыс. руб.
- обслуживание программного обеспечения – (24) тыс. руб.

**Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)** – 485 тыс. руб., в.т.ч.:

- Продажа материалов – 223 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности – 261 тыс. руб.
- прочие доходы (в пределах 5%) – 1 тыс. руб.

**Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) – (1 097) тыс. руб.,**  
в.т.ч.:

- резерв по сомнительным долгам – (467) тыс. руб
- резерв по ТМЦ – (106) тыс. руб.
- расходы на корпоративные мероприятия – (6) тыс. руб.
- гос. пошлина – (4) тыс. руб.
- комиссия услуги банка, инкассация – (158) тыс. руб.
- материальная помощь – (53) тыс. руб.
- списание ТМЦ – (86) тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – (98) тыс. руб.
- убытки прошлых лет – (40) тыс. руб.
- расходы, не принимаемые к налоговому учету – (76) тыс. руб.
- прочие – (3) тыс. руб

#### **6. Учет расчетов по налогу на прибыль организации**

Величина текущего налога на прибыль за 2020 г. составила (365) тыс. руб. и отражена в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

#### **7. Раскрытие информации по статьям отчета о движении денежных средств**

**Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 отчета о движении денежных средств) – 143 тыс. руб.,** сумма представлена денежными потоками, связанными с поступлениями начисляемых банком по депозитным счетам.

**Прочие платежи от текущих операций строка 4129 отчета о движении денежных средств – (1 371) тыс. руб.** в том числе:

- свернутый результат по НДС – (1 161) тыс. руб.
- материальная помощь сотрудникам – (15) тыс. руб.
- расходы по добровольному медицинскому страхованию – (33) тыс. руб.
- штрафы, пени – (4) тыс. руб.
- услуги банков – (158) тыс. руб.

#### **8. Обеспечения обязательств**

В течение 2020 года обеспечения в виде залогов, задатков, ручательств и т.п. не получались и не выдавались.

#### **9. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности**

В течение 2020 года существенные ошибки, относящихся к предшествующим периодам, не выявлены.

#### **10. Информация о событиях после отчетной даты**

В 2021 г. планируется реорганизация ООО «Цифрал-Сервис-Авалон» в форме присоединения к ООО «Цифрал-Сервис» (ОГРН 1077847498190, ИНН 7814379912, место нахождения: 197373, город Санкт-Петербург, ул. ГЛУХАРСКАЯ, ДОМ 19, ЛИТЕР А, КВАРТИРА 17).



Генеральный директор

Коваленко Ю.В.