

**ООО «ИТ-Сервис»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о  
финансовых результатах за 2020 год**

**Оглавление:**

1	Общие сведения .....	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности .....	3
2.1	Основы формирования данных отчетности .....	3
2.2	Основные средства .....	4
2.3	Финансовые вложения .....	6
2.4	Запасы .....	6
2.5	Отчет о движении денежных средств .....	7
2.6	Заемные средства .....	7
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль .....	7
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам .....	7
2.9	Расходы по обычным видам деятельности .....	8
2.10	Прочие доходы и расходы .....	9
2.11	Прочие активы .....	9
2.12	Пояснения к иным существенным статьям .....	Ошибка! Закладка не определена.
3	Операции и расчеты со связанными сторонами .....	9
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы .....	11
5	Вступительные и сравнительные данные .....	12
6	Существенные события после отчетной даты .....	12
7	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества .....	12
8	Приложение № 1 .....	Ошибка! Закладка не определена.

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

**1 Общие сведения**

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ИТ-Сервис» (далее «Общество»): 660111, Российская Федерация, г. Красноярск, улица Пограничников, 42.

Почтовый адрес Общества: 660111, Российская Федерация, г. Красноярск, улица Пограничников, 42.

Общество филиалов и представительств не имеет

**Регистрация Общества:**

Свидетельство о государственной регистрации № 1032402667439; серия 24 № 000220955, выдано 18 декабря 2003 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Советскому району г. Красноярска Красноярского края. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1032402667439 от 18 декабря 2003 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».

ООО «ИТ-Сервис» на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединенная Компания «РУСАЛ» (далее – Компания).

Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Компании информации, по состоянию на 31 декабря 2020 года и дату утверждения данной бухгалтерской отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании. Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия Компании, отсутствует.

**Уставный капитал Общества, вид и количество долей:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 93 427 тыс. руб. и разделен на следующие доли:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли на 31.12.2020 (%)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2020 (руб.)
1	ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ АЛЮМИНИУМ ЛИМИТЕД (UNITED COMPANY RUSAL ALUMINIUM LIMITED)	100 %	93 427
	ВСЕГО:	100 %	93 427

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составлял 93 427 рублей.

**Чистые активы**

Стоимость чистых активов раскрыта в разделе 3 Отчета об изменениях капитала и составляет:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
(232 852)	(428 664)	(399 601)

Чистые активы в 2020 г по сравнению с 2019 г. сократились на 195 812 тыс. руб. и составили 232 852 тыс. руб. Снижение чистых активов обусловлено сокращением объема продаж (раскрыто в п. 2.8) и перечислением благотворительного взноса на безвозмездной основе в размере 200 000 тыс. руб. Благотворительной организации Фонду «Центр социальных программ» (согласно Договора пожертвования № 01-2020 от 30.01.2020 между ООО «ИТ-Сервис» и БО Фонд «ЦСП»), в соответствии с Решением единственного участника от 29.01.2020 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году - 1 человек
- в 2019 году - 5 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий – код ОКВЭД 62.09.

Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Генеральный директор Общества - Ксенцов Сергей Леонидович до 26.04.2018г.

- Икрамов Рафаэль Талгатович - с 26.04.2018г. по 19.04.2019г.

- Романов Андрей Иосифович - с 22.04.2019г.

Главный бухгалтер Общества – ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная организация ООО «РУСАЛ-Центр учета» по договору № 116-БУ/2013-ИТ от 01.11.2013 г.

## **2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основы формирования данных отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2020 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «Ф 8.5.4» означает «форма и ее номер, номер раздела». Ссылка «п.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № ИТ-19-П072, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011

№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

#### Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.19 составил 61,9057 рублей за 1 дол. США, 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

#### Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

#### Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2019 года, не принималось. Также Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2020 г.

### 2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

#### Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

**Амортизация объектов основных средств**

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

**Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

**Арендованные основные средства**

Аренда основных средств	на 31.12.2020	на 31.12.2019
<b>Всего:</b>	<b>13</b>	<b>167</b>
Здания, сооружения	13	159
КраМЗ Телеком	13	13
ООО "РУС-Инжиниринг"	-	146
Машины и оборудование прочие	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструменты и сменное оборудование	-	8
ФГУП РЧЦ ЦФО/ФГУП ГРЧЦ	-	8

**Иное использование основных средств**

Данные раздела 8.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

**Прочие виды внеоборотных активов**

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Также в составе внеоборотных активов Общества учитываются неисключительные права пользования программными продуктами, приобретаемыми по лицензионным соглашениям, использование которых планируется для получения экономической выгоды в течение длительного периода (более 1 года).

Данные НМА не учтены в разделе 8.1. Приложения № 1 к Пояснениям.

Нематериальный актив	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Комплекс неисключительных прав на программное обеспечение PayDox по лицензионному соглашению №00894	16,4
Комплекс неисключительных прав на программное обеспечение PayDox по лицензионному соглашению №00895	6,0
Комплекс неисключительных прав на программное обеспечение PayDox по лицензионному соглашению №00896	59,6
Лицензия на подключение доп. абонента ПК УПАТС РТУ	24,3
Лицензия на подключение цифрового шлюза (маршрут) ПК УПАТС РТУ	3,2
Лицензия на подключение цифрового шлюза (маршрут) ПК УПАТС РТУ	1,6
Лицензия на соединительную линию SIP ПК УПАТС РТУ	62,2
Лицензия на соединительную линию SIP ПК УПАТС РТУ	23,3
Итого	196,6

### 2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

### 2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.).

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение материалов, израсходованных при оказании услуг либо являющихся необходимым компонентом при оказании услуг;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

## 2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности;

## 2.6. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

## 2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

	2020 год	2019 год
Условный расход (условный доход)	( 7 782 )	(4 526)
Суммы (увеличения) уменьшения отложенного налогового обязательства	6 710	2 013
Суммы увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива	23	(734)

## 2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества является деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий. Существенную долю выручки – 50,1 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основного вида деятельности.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2020	2019
Российская Федерация (внутренний рынок)	4 411	136 666
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	226	197
Итого:	4 637	136 863

Показатель	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	
	2020	2019
Выручка от продажи товаров	4 612	14 529
Выручка от продажи работ, услуг	4 637	136 863
Итого:	9 249	151 392

В 2020 году выручка от продажи товаров и услуг сократилась по отношению к 2019 на 142 143 тыс. руб. и составила 9 249 тыс. руб. в связи с закрытием в 2019 году и в 2020 году 16 филиалов и 7 обособленных подразделений Общества.

Основная часть сокращения выручки в 2020 г. на 132 226 тыс. руб. (с 136 863 тыс. руб. до 4 637 тыс. руб.) относится к деятельности, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий (основной вид деятельности).

Несмотря на указанные обстоятельства, у руководства Общества отсутствует намерение полного прекращения деятельности, рассматриваются варианты открытия новых видов деятельности.

## 2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 8.6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020	2019
Налоги, относимые на себестоимость	490	267
Расходы по управлению	1 667	1 661
Услуги по аренде	158	8 741
Консультационные, информационные услуги	-	5 846
Услуги связи	53	3 693
Лицензирование, сертификация, экспертиза	40	2 499
Командировочные расходы	-	113
Почтово-телеграфные услуги	-	5
Услуги охраны	-	186
Услуги по технической поддержке программного обеспечения, компьютерной и орг. техники	-	2 749
Прочие затраты	127	361
<b>Всего прочих затрат</b>	<b>2 535</b>	<b>26 121</b>



В разделе 8.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

Показатель	Себестоимость продаж товаров, работ, услуг	
	2020	2019
Себестоимость продаж товаров	4 459	14 189
Себестоимость продаж работ, услуг	741	106 021
Итого:	5 200	120 210

## 2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств	3 031	-	34 940	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи материально-производственных запасов	-	-	529	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	156	-	7 157	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи внеоборотных активов)	114	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	-	59	-	243
Восстановление/ Создание резерва по сомнительным долгам	1 220	-	-	157
Восстановление/ Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	54	2 079	-
Прибыль/ Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	110	-	156
Излишки/недостачи имущества, выявленные по результатам инвентаризации	57	-	8	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием	-	813	-	374
Штрафы и пени по налогам, сборам и за нарушение договоров	4	9	-	2
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	4	-	37
Положительные/ Отрицательные курсовые разницы	348	-	-	165
Социальная программа	-	2	-	11
Расходы, связанные с благотворительной помощью	-	200 000	-	-
Прочие	41	-	1 744	-
Всего прочих доходов/расходов	4 971	201 051	46 457	1 145

## 2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
<b>2019 год</b>	
Реализация товаров, услуг	125 715
Доходы от сдачи активов в аренду	-
Приобретение товаров, работ и услуг	27 480
Займы выданные	227 700
Проценты по займам к получению	17 096
<b>2020 год</b>	
Реализация товаров, услуг	9 249
Доходы от сдачи активов в аренду	-
Приобретение товаров, работ и услуг	6 354
Займы выданные	127 250

Проценты по займам к получению	10 010
--------------------------------	--------

**Аренда имущества**

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года	
Имущество, полученное в аренду	146
На 31.12.2020 года	
Имущество, полученное в аренду	13

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года	
Дебиторская задолженность	102 384
Кредиторская задолженность	3 451
Займы выданные, иные финансовые вложения	307 266
Проценты по займам к получению	224
На 31.12.2020 года	
Дебиторская задолженность	4 957
Кредиторская задолженность	572
Займы выданные, иные финансовые вложения	222 748
Проценты по займам к получению	152

Вознаграждение основному управленческому персоналу (раскрывается общая сумма выплат следующим категориям сотрудников: управляющий/генеральный директор, главный бухгалтер, директора по направлениям), включая заработную плату, премии и составляет 1 370,93 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы № 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 1 370,78 тыс. рублей (1 656 тыс. руб. в 2019г.). Суммы вознаграждения указываются без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

**4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы****Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов**

Обществом создается резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам путем равномерного отнесения в состав затрат запланированных расходов по выплате отпускных в текущем году. По состоянию на 31 декабря текущего года проводится инвентаризация резерва по очередным отпускам, по каждому сотруднику предприятия. По результатам инвентаризации осуществляется расчет уточненной суммы резерва, исходя из количества неиспользованных (переиспользованных) дней отпуска сотрудника по состоянию на конец отчетного года, с учетом всего периода работы сотрудника на предприятии. Разница между уточненной и фактически сложившейся по состоянию на 31 декабря текущего года суммами резерва подлежит доначислению (сторнированию) оборотами декабря отчетного года.

В течение 2020 года Обществом создавались следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, остаток на 31.12.2020 г. в сумме 90 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам, остаток на 31.12.2020 г. в сумме 157 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, остаток на 31.12.2020 г. в сумме 5 880 тыс. руб.

В течение 2019 года Обществом создавались следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, остаток на 31.12.2019 г. в сумме 354 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам, остаток на 31.12.2019 г. в сумме 1 941 тыс. руб.;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, остаток на 31.12.2019 г. в сумме 5 826 тыс. руб.

#### **Налоги и незавершенные судебные разбирательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.20 Обществом не имеет незавершенных налоговых споров.

### **5 Вступительные и сравнительные данные**

За 2019/2020 год корректировок в отчетности не было.

### **6 Существенные события после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты нет.

### **7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

#### **Отраслевые риски**

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли телефонной связи в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды материалов.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

#### **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денominated в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

#### **Правовые риски**

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил по лицензированию и законодательства по услугам связи;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

#### **Налоговые риски**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

ООО "ИТ-Сервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за 2020 год

---

Генеральный директор

Романов А.И.

Дата: 23 марта 2021 года

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

8.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	прирост	выбыло объектов	начислено амортизации	процессуальная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20 20 г.	56 897	( 55 093 )	-	( 13 282 )	13 282	( 114 )	-	43 616	( 41 925 )	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных		237	( 237 )	-	( 237 )	237	( - )	-	0	( 0 )	
Права на пользование объектами интеллектуальной собственности		48 616	( 46 849 )	-	( 12 200 )	12 200	( 82 )	-	36 416	( 34 731 )	
Лицензии на объекты более 1 года		8 037	( 8 006 )	-	( 845 )	845	( 31 )	-	7 192	( 7 192 )	
Прочие нематериальные активы		7	( 1 )	-	( - )	-	( 1 )	-	7	( 2 )	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20 19 г.	67 904	( 65 906 )	-	( 11 007 )	11 007	( 194 )	-	56 897	( 55 093 )	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных		237	( 237 )	-	( - )	-	( - )	-	237	( 237 )	
Права на пользование объектами интеллектуальной собственности		62 717	( 50 805 )	-	( 4 101 )	4 101	( 145 )	-	48 616	( 46 849 )	
Лицензии на объекты более 1 года		14 943	( 14 863 )	-	( 6 906 )	6 906	( 49 )	-	8 037	( 8 006 )	
Прочие нематериальные активы		7	( 1 )	-	( - )	-	( - )	-	7	( 1 )	

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	спущено	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.д. НМА - всего	за 20 20 г.	-	-	( - )	-
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.д. НМА - всего	за 20 19 г.	-	-	( - )	-

8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	39 805	53 008	52 645
в том числе:			
Исключительно авторские права на программы ЭВМ, базы данных	-	237	237
Права на компьютерные программы	32 728	48 866	48 888
Лицензии со сроком более 1 года	7 077	3 816	3 519

8.1.4. Налог на движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		перенос чистых активов	чистая стоимость, отраженная на балансе	выбыло объектов, первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость, списанная на расходы
НИОКР - всего	за 20 20 г.	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
НИОКР - всего	за 20 19 г.	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г.	-	-	( - - )	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г.	-	-	( - - )	-



8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Начальный год			Изменения за период				На конец периода	
		перенесенная стоимость	накопленные амортизации	расходы	Выбыло объектов		численно	перенесенная стоимость	накопленные амортизации	выбыло чужая стоимость
					объектов	накопленные амортизации				
Остаток средств (без учета средств, находящихся в пути)	за 20 20 г.	12 952	( 5 138 )	-	( 12 952 )	5 657	( 519 )	-	-	-
Согрешения прочие		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
Машины и оборудование прочие		12 927	( 5 113 )	-	( 12 927 )	5 632	( 519 )	-	-	( - )
Узлы, детали, запчасти, комплектующие		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
Прочие основные средства		25	( 25 )	-	( 25 )	25	( - )	-	-	( - )
Остаток средств (без учета средств, находящихся в пути)	за 20 19 г.	395 972	( 293 790 )	7 031	( 390 051 )	314 306	( 25 653 )	-	-	12 952
Согрешения прочие		2 932	( 2 931 )	-	( 2 932 )	2 931	( - )	-	-	-
Машины и оборудование прочие		386 881	( 285 154 )	7 031	( 380 985 )	305 623	( 25 682 )	-	-	12 927
Узлы, детали, запчасти, комплектующие		175	( 175 )	-	( 175 )	175	( - )	-	-	-
Прочие основные средства		5 962	( 5 528 )	-	( 5 957 )	5 574	( 71 )	-	-	25
Прочие основные средства		2	( 2 )	-	( 2 )	2	( - )	-	-	( - )

8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период, в т.ч. оборудование, переданное в монтаж	описание, в т.ч. вmontex	принято к учету в качестве основных средств или: уменьшена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.	3 792	-	( - )	3 792 )
Оборудование к установке		-	-	( - )	- )
Приобретенные отдельные объекты основных средств		-	-	( - )	- )
Материалы для капитальных вложений		3 792	-	( - )	3 792 )
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 19 г.	5 927	6 012	( - )	8 147 )
Оборудование к установке		-	-	( - )	- )
Приобретенные отдельные объекты основных средств		-	4 872	( - )	4 872 )
Материалы для капитальных вложений		5 927	1 140	( - )	3 275 )

8.2.3. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 20 20 г.	за 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
Машины и оборудование прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Машины и оборудование прочие	-	-

8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	3 418
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	12 725	166 628	37 175
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и частично использованные в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	уточненная по условиям договора	величина резерва под обесценение	уточненная по условиям договора	величина резерва под обесценение	уточненная по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Предоставленные займы	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная - всего, в том числе	222 748	( - )	307 266	( - )	192 914	( - )
Предоставленные займы	222 748	( - )	307 266	( - )	192 914	( - )
Итого	222 748	( - )	307 266	( - )	192 914	( - )

8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	уточненная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	уточненная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	уточненная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе	7 182	( 5 881 )	10 482	( 5 826 )	65 818	( 7 095 )
Однородные материалы	5 954	( 5 817 )	6 292	( 5 826 )	59 236	( 7 095 )
Затраты на извлеченном продукте	-	( - )	-	( - )	2 755	( - )
Товары	1 228	( 64 )	4 190	( - )	3 827	( - )

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	6 444	( 167 )	110 359	( 1 941 )	59 778	( 1 808 )
в том числе:						
Поставщики и заказчики	4 989	( 87 )	13 399	( 1 941 )	55 189	( 1 808 )
Даваны выданные	25	( - )	81	( - )	28	( - )
Прочие, полученные от финансовых учреждений	152	( - )	224	( - )	80	( - )
Задолженность по налогам и сборам	832	( - )	7 348	( - )	3 402	( - )
Прочие дебиторы	446	( 60 )	86 287	( - )	1 079	( - )
Итого	6 444	( )	110 359	( 1 941 )	59 778	( 1 808 )

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 191	-	86 277	-	9 186	7 315
в том числе:						
Поставщики и заказчики	4 192	-	86 137	-	9 123	7 315
Даваны выданные	25	-	81	-	1	-
Прочие дебиторы	64	-	89	-	62	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	
Краткосрочная кредиторская в том числе:	649		9 269		68 774	
Поставщики и подрядчики	575		7 235		40 973	
Задолженность перед персоналом	-		88		409	
Задолженность перед государственными	63		118		6 691	
Задолженность по налогам и сборам	-		1 785		2 732	
Даваны полученные	11		36		17 639	
Прочие кредиторы	-		7		430	

8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	11	88	22 725
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	62	5 293
Даваны полученные	11	36	17 432

## 8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	4 738	81 831
Расходы на оплату труда	1 341	11 482
Отчисления на социальные нужды	378	3 215
Амортизация	4 485	40 815
Прочие затраты	2 535	28 121
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	4 458	14 189
Итого по элементам	17 936	177 463
Изменение остатков (прирост (-), утилизация (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	( )	( )
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 936	177 463

## 8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2020 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства - всего	354	775	( 447 )	-	90
на предоставление отпусков	354	183	( 447 )	-	90

## 8.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-

## 8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Полученно бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на текущие расходы	-	-

Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_

23 " \_\_\_\_\_ марта 20 21 г.

Войцков А.И.  
Исполнительный директор