

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год  
ООО «Система-Консалт»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

*Полное наименование общества:* Общество с ограниченной ответственностью «Система-Консалт» (далее «Общество»).

*Сокращенное и фирменное наименование общества:* ООО «Система-Консалт»

*Организационно–правовая форма (полностью):* Общество с ограниченной ответственностью

*Местонахождение и почтовый адрес:* 129090, г. Москва, Большой Балканский переулок, д. 20, стр. 1, ком. 23

*Банковские реквизиты:* ПАО «МТС-Банк» г. Москва БИК 044525232

к/с 30101810600000000232, р/с 40702810600000005675

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703248495

*ОГРН:* 1157746271715

*Дата государственной регистрации:* 26.03.2015 г.

*Наименование регистрирующего органа:* Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

*Обособленные подразделения:*

Не имеет

*Сведения о лицензиях:*

Не имеет

*Информация о дочерних и зависимых обществах:*

Не имеет

*Сведения об уставном капитале:*

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. В течение отчетного года изменений Уставного капитала Общества не происходило.

*Информация об участниках Общества:*

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 года является Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы» (ОГРН 1107746959693 выдан 25 ноября 2010 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве, адрес: 125009, г. Москва, ул. Моховая, д.13, стр.1), которому принадлежит 100% доля в уставном капитале ООО «Система-Консалт».

*Органы управления Обществом в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2020 г.:*

- Общее собрание участников
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 человека. Оба сотрудника являются совместителями.

**2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый Рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

**2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у

него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств в Обществе была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

## **2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на последнюю дату месяца отчетного периода;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы, а также операции купли-продажи иностранной валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

## **2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 3 месяца на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 3-х месяцев.

## **2.5. Учет материально-производственных запасов**

Для целей бухгалтерского учета к материально-производственным запасам относятся активы, предусмотренные п.2 ПБУ 5/01.

Учет процесса заготовления и приобретения материальных ценностей ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

## **2.6. Учет доходов**

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- оказание консультационных услуг;
- оказание услуг управления;
- прочие виды деятельности.

Прочими доходами:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими расходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими расходами);
- курсовые разницы (свернуто с соответствующими расходами);
- погашение долговых ценных бумаг;
- продажа акций, долей, паев;

- продажа основных средств, нематериальных активов и материалов;
- прочие операции

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности могут признаваться доходы от иных хозяйственных операций.

### **2.7. Учет расходов**

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности,
- прочие расходы.

К прочим расходам относятся:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими доходами);
- курсовые разницы (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа акций, долей, паев, долговых ценных бумаг;
- продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных не перечисленных выше активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных к взысканию;
- прочие операции

### **2.8. Расчет текущего налога на прибыль**

Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02). Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

#### 3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

##### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	11501	за 2020г.	265	(265)	-	-	-	(-)	-	-	265	(265)
	11501	за 2019 г.	265	(202)	-	-	-	(63)	-	-	265	(265)
в том числе: Офисное оборудование		за 2020 г.	265	(265)	-	-	-	(-)	-	-	265	(265)
		за 2019 г.	265	(202)	-	-	-	(63)	-	-	265	(265)
Телефонное оборудование		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1160	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Финансовые вложения

##### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	1170	за 2020 г.	64	(18)	-	-	-	-	18	64	(-)
		за 2019 г.	64	(18)	-	-	-	-	-	64	(18)
в том числе: Акции	11701	за 2020 г.	64	(18)	-	-	-	-	18	64	(-)
		за 2019 г.	64	(18)	-	-	-	-	-	64	(18)
Краткосрочные - всего	1240	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итогов		за 2020 г.	64	(18)	-	-	-	-	18	64	(-)
		за 2019 г.	64	(18)	-	-	-	-	-	64	(18)

### 3.3. Оценочные обязательства

В Обществе созданы оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам:

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	за 2020 г.	244	94	(-)	-	338
	1540	за 2019 г.	145	99	(-)	-	244
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	1540	за 2020 г.	244	94	()	-	338
	1540	за 2019 г.	145	99	(-)	-	244

### 3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

#### 3.4.1. Себестоимость

	<u>2020 года</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 года</u>
Затраты на оплату труда (с учетом резервов)	-	194
Отчисления на социальные нужды (с учетом резервов)	-	57
Доступ к базам данных	-	122
Расходы на командировки	-	-
Прочие расходы	-	-
<b>Итого затрат</b>	<b>-</b>	<b>373</b>

#### 3.4.2. Управленческие расходы

	<u>2020 года</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 года</u>
Затраты на оплату труда (с учетом резервов)	1 162	971
Отчисления на социальные нужды (с учетом резервов)	339	282
Информационно-консультационные услуги, юридические услуги	200	200
Аренда помещений	89	77
Амортизация	-	63
Прочие расходы	9	50
<b>Итого затрат</b>	<b>1 799</b>	<b>1 643</b>

## 4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	<u>2020 года</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 года</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения (по ставке 20%)	9 932	4 021
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 987	804
Налог на прибыль, в т.ч	(1 987)	804
текущий налог на прибыль (по ставке 20%)	(2 002)	(830)
отложенный налог на прибыль	15	26
- увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по оценочным обязательствам на выплату отпусков и вознаграждений	19	20
- увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по оценочным резервам под обесценение финансовых вложений	(4)	-
- увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств по основным средствам	-	(6)
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-

## 5. КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в бухгалтерскую отчетность за 2020 год в графу данных за 2019 и 2018 год в соответствии с п. 13 - 15 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" внесены следующие изменения:

В показатели Бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2018 год

- Отложенные налоговые активы (строка 1180) уменьшены на 2 тыс. руб. с 29 тыс. руб. до 27 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) увеличена на 4 тыс. руб. с 60 745 тыс. руб. до 60 749 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) уменьшены на 6 тыс. руб. с 6 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (свернуто со строкой 1180 «Отложенные налоговые активы»).

По состоянию на 31.12.2019 год

- Отложенные налоговые активы (строка 1180) увеличены на 4 тыс. руб. с 49 тыс. руб. до 53 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) увеличена на 4 тыс. руб. с 63 907 тыс. руб. до 63 911 тыс. руб.

В показатели Отчета об изменении капитала:

- Величина капитала на 31.12.2018 года (строка 3100) столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличена на 4 тыс. руб. с 60 745 тыс. руб. до 60 749 тыс. руб.
- Величина капитала на 31.12.2019 года (строка 3200) столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличена на 4 тыс. руб. с 63 907 тыс. руб. до 63 911 тыс. руб.
- Величина чистых активов на 31.12.2018 года (строка 3600) увеличена на 4 тыс. руб. с 61 455 тыс. руб. до 61 459 тыс. руб.
- Величина чистых активов на 31.12.2019 года (строка 3600) увеличена на 4 тыс. руб. с 64 617 тыс. руб. до 64 621 тыс. руб.

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами ООО «Система-Консалт» являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица/ связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4
1	Публичное акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация «Система» **	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.  Дата наступления основания: 01.04.2016	-

2	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли общества  Дата наступления основания: 25.03.2015  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество  Дата наступления основания: 01.04.2016	100%
3	Акционерное общество «Реестр-Консалтинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.  Дата наступления основания: 06.12.2016	-
4	Акционерное общество «Реестр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.  Дата наступления основания: 06.12.2016	-
5	Публичное акционерное общество «МТС-Банк»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.  Дата наступления основания: 01.04.2016	-
6	Шакирова Анна Арсеновна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество  Дата наступления основания: 29.05.2018	-
7	Евтушенков Владимир Петрович	Бенефициарный собственник	-
8	Rusnano Sistema S.A	Связанная сторона	-

\*\* Со списком аффилированных лиц, входящих в группу компаний ПАО АФК «Система» можно ознакомиться на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

Совет Директоров и ревизионная комиссия в Обществе в 2020 году не назначались и не избирались. Выплаты не производились.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Генеральный директор Общества:

с 29.05.2018 по настоящее время – Шакирова Анна Арсеновна

В течение 2020 и 2019 годов размер вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) единоличному исполнительному органу Общества составил 234,4 и 234,4 тыс. руб. соответственно. Иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

### **6.1 Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон**

В отчетном году операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

**Реализация товаров, работ и услуг**

(тыс. руб.)

	<b>Вид операции</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
Прочие связанные стороны	Оказание услуг	-	12 712
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>12 712</b>

**Процентный доход**

(тыс. руб.)

	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
Прочие связанные стороны	15	202
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>202</b>

**Приобретение товаров, работ и услуг**

(тыс. руб.)

	<b>Вид операции</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ и услуг	247	245
<b>Итого</b>		<b>247</b>	<b>245</b>

**Дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

	<b>2020 года</b>	<b>На 31 декабря</b>	
		<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
<b>По приобретению товаров, работ и услуг</b>			
Прочие связанные стороны	9	8	7
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

**6.2. Денежные потоки**

(тыс. руб.)

**Наименование показателя**

	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления – всего:	115	12 843
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	100	12 641
прочие поступления	15	202
Платежи – всего:	(249)	(286)
в том числе:		
поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги	(210)	(198)
прочие платежи	(39)	(88)
<b>Итого</b>	<b>(134)</b>	<b>12 557</b>

## **7. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Общество в 2020-2019 годах не принимало участие в совместной деятельности.

## **8. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

### **Операционная среда**

Российский рынок подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Кроме того, в связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами, в том числе Россией, для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

### **Налогообложение**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее неоспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

### **Судебные разбирательства**

На 31.12.2020 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

## **9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На дату подписания отчетности событий после отчетной даты, которые могут существенным образом повлиять на оценки и суждения пользователей отчетности о финансово-хозяйственном положении Общества, не имели место, равно как отсутствует достоверная информация об их наступлении в ближайшем будущем.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация, вела свою деятельность, отсутствуют.

Руководитель

Шакирова А.А.

«31» марта 2021 года