

## ООО «БАС»

Общество с ограниченной ответственностью "БЕЗОПАСНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ СЕРВЕРОВ"  
ОГРН 1207700146610 ИНН/КПП 9709061345/770901001  
П/сч. 40702810600000159305 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва, БИК 044525700, корр./сч. 30101810200000000700  
Адрес: 105120, Москва г, Съезжинский пер, д. 6, кв. (оф.) эт 2 пом 1 ком 7  
Тел: +7(968)428-20-47 e-mail: info@servsec.ru

---

### ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2021 год.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**1.1 Полное фирменное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЗОПАСНОЕ АДМИНИСТРИРОВАНИЕ СЕРВЕРОВ"

**1.2 Сокращенное наименование:** ООО «БАС»

**1.3 Юридический адрес:** 105120, Москва г, Съезжинский пер, д. 6, кв. (оф.) эт 2 пом 1 ком 7...

**1.4 Фактический адрес:** 105120, Москва г, Съезжинский пер, д. 6, кв. (оф.) эт 2 пом 1 ком 7.....

**1.5 Государственная регистрация:** зарегистрировано 31.03.2020 года, ОГРН 1207700146610, ИНН 9709061345, КПП 770901001

**1.6. Основной вид деятельности общества:**

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Организация осуществляет свою деятельность на территории г. Москва. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

**1.7 Сведения об уставном капитале:**

Уставный капитал общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

**1.8 Изменение Уставного капитала общества:**

В отчетном году в уставном капитале изменений не было.

**1.9 Состав органов управления Общества:**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников:

Мянник Павел – 50% доли;

Резников Алексей Григорьевич – 50% доли;

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Резников А.Г.

Главный бухгалтер- Резников А.Г.

**1.10. Приоритетными направлениями деятельности общества в отчетном году были:**

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий. Указанные виды деятельности осуществлялись на территории г. Москвы.

**1.11. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г составляет 2 человека (31 декабря 2020 г. – 1 человек).

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1 Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «Бас» включено в реестр субъектов малого предпринимательства (СМП) и применяет упрощенные способы ведения бухучета, а также составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

### **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.3 Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы - 2 года. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования

### **2.4 Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением. Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

### **2.5 Материально-производственные запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

### **2.6 Денежные средства**

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

## **2.7. Доходы, расходы**

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

## **2.8 Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета за 2021 год не вносились.

# **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

## **3.1 Финансовые результаты деятельности общества.**

В отчетном году организация применяла специальный налоговый режим в виде упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

Общая выручка от реализации по основным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 1465 тыс. рублей. Основными потребителями работ и услуг в отчетном году были юридические лица.

| <b>Поступления денежных средств за 2021 г.</b> | <b>Сумма ( тыс.руб )</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками           | 1465                     |
| Расчеты по краткосрочным кредитам и займам     | 324                      |
| Прочие доходы (продажа валюты)                 | 108                      |
| Всего                                          | 1897                     |

Расходы по итогам года составили 1846 тыс. руб.

| <b>Расходы денежных средств за 2021 г</b>         | <b>Сумма ( тыс.руб )</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------|
| Расчеты по краткосрочным кредитам и займам        | 403                      |
| Расчеты по налогам и сборам                       | 156                      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению  | 116                      |
| Расчеты с персоналом по оплате труда              | 527                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 268                      |
| Расчеты с учредителями (дивиденды за 1 кв. 2021г) | 258                      |
| Реализация иностранной валюты                     | 107                      |
| Прочие расходы                                    | 11                       |
| Всего                                             | 1846                     |

В 2021г Обществом был заключен договор с иностранной компанией. Открыт валютный счет в АО «Райффайзенбанк». Расчеты за услуги производились в евро.

В бухгалтерском учете продажа валюты отражается развернуто, такая возможность предусмотрена п. 7 ПБУ 9/99.

В отчете о финансовых результатах (Форма 0710002)

- по строке 2340 «Прочие доходы» отражаются доходы в виде полученной рублевой суммы, рассчитанной по коммерческому курсу банка, покупающего валюту в размере 108 тыс. руб.

- по строке 2350 «Прочие расходы» отражаются расходы в виде рублевого эквивалента проданной валюты по официальному курсу ЦБ РФ в размере 107 тыс. руб.

Для целей налогового учета продажа валюты не признается реализацией, в итоге сумма налогооблагаемого дохода составляет 1466 тыс. руб. (Доходы по основной деятельности 1465, доходы от курсовых разниц валют 1 тыс.руб)

Налог по УСН за год составил 44тыс. руб.

В итоге за отчетный год Общество получило чистую прибыль в размере 389 тыс. руб.

300 тыс. руб. (в течении отчетного года) были выплачены на дивиденды учредителям общества.

89 тыс. руб. были направлены на погашение убытка прошлого 2020г.

### 3.2 Основные средства

На конец отчетного периода на балансе Общества не числится основных средств.

### 3.3 Дебиторская задолженность

По состоянию 31 декабря отчетного года дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.4 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря отчетного года кредиторская задолженность составляет 57,8 тыс. руб.

Общая сумма займов, полученных в 2021 г. составила 324 тыс. руб., общая сумма

погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. составило 426 тыс. руб.

### Наличие и движение кредиторской задолженности и движение кредиторской задолженности

| Кредиторская задолженность                           | Период   | Остаток на начало года | Возникло обязательств | Погашено обязательств | Остаток на конец года |
|------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочная<br>Всего                                | за 2020г | -                      | -                     | -                     | -                     |
|                                                      | за 2021г | 0                      | -                     | -                     | -                     |
| Краткосрочная<br>Всего                               | за 2020г | 0                      | 102                   | 0                     | 102                   |
|                                                      | за 2021г | 102                    | 382                   | 426                   | 58                    |
| В том числе:                                         |          |                        |                       |                       |                       |
| Займ учредителя<br>(пополнение<br>оборотных средств) | за 2020г | 0                      | 78                    | 0                     | 78                    |
|                                                      | за 2021г | 78                     | 294                   | 372                   | 0                     |

|                                              |          |     |     |     |     |
|----------------------------------------------|----------|-----|-----|-----|-----|
| Займ<br>(ООО Детрра)                         | за 2020г | 0   | 0   | 0   | 0   |
|                                              | за 2021г | 0   | 30  | 30  | 0   |
| Расчеты по<br>налогам и взносам<br>с ФОТ     | за 2020г | 0   | 2   | 0   | 2   |
|                                              | за 2021г | 2   | 13  | 2   | 13  |
| Расчеты по<br>начисленной<br>зарботной плате | за 2020г | 0   | 15  | 0   | 15  |
|                                              | за 2021г | 15  | 27  | 15  | 27  |
| Расчеты по<br>налогам                        | за 2020г | 0   | 7   | 0   | 7   |
|                                              | за 2021г | 7   | 18  | 7   | 18  |
| <b>Итого</b>                                 | за 2020г | 0   | 102 | 0   | 102 |
|                                              | за 2021г | 102 | 382 | 426 | 58  |

### 3.5 Сведения о состоянии чистых активов общества и перспективах его развития.

По состоянию 31 декабря отчетного года величина чистых активов (убытка) Общества составляет -6 тыс. рублей. Стоимость чистых активов оказалась меньше уставного капитала. Структура убытка состоит на 100% из начисленных платежей в бюджет (фонды), которые были перечислены в январе 2022 года.

Расчеты с бюджетом и поставщиками в целом производятся своевременно.

### 3.5 События после отчетной даты.

В связи с тем, что в экономике Российской Федерации после отчетной даты произошли существенные события и кардинальные изменения, в данный момент не является возможным сотрудничество с международными партнерами, на договорные отношения с которыми у Общества были планы развития.

Основными факторами риска по-прежнему остаются, макроэкономические и политические риски, связанные с изменением системы налогообложения и государственных гарантий, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляции, изменении банковских процентов, налоговых ставок и др., а также законодательных актов всех уровней, непосредственно регламентирующих хозяйственную деятельность общества и IT сферы в целом.

Отраслевые риски несут не меньшую опасность.

Все эти факторы могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2022г.

Генеральный директор :



Резников А.Г.