

Общество с ограниченной ответственностью
«Центр промышленных закупок»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД

Г. Москва

2021 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
1.1 Полное наименование организации.....	2
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны	2
1.3 Сведения о государственной регистрации.....	2
1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД	2
1.5 Уставный капитал Общества.....	2
1.6 Сведения об обособленных подразделениях	2
1.6.1 Сведения о закрытых обособленных подразделениях.....	2
1.7 Среднесписочная численность работающих	2
1.8 Структура органов управления общества	2
1.9 Состав участников общества	3
1.10 Исполнительный орган	3
1.11 Сведения об аудиторе	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	3
2.2 Учетная политика для целей налогового учета	4
2.3 Изменение учетной политики	5
2.4 Правила формирования бухгалтерской отчетности.....	5
2.5 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций	6
3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1 Взаимозвязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:	7
3.2 Денежные средства и их эквиваленты.....	7
3.3 Займы и кредиты.....	7
3.4 Доходы и расходы	8
3.5 Формирование текущего налога на прибыль.....	8
3.6 Выплаты основному и управленческому персоналу за 2021 г.....	8
4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	8
4.1 Формирование финансовых результатов.	8
4.2 События после отчетной даты.....	8
4.3 Условные факты хозяйственной деятельности	8
4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	8
4.5 Непрерывность деятельности.....	9
4.6 Информация о связанных сторонах.....	9
4.7 Сведения о рисках связанных с хозяйственной деятельностью	9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Северсталь инфоком Софт» образовано 03 марта 2008 года, переименовано 09.04.2021 в ООО «Центр промышленных закупок»

1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения Общества: *Россия, 127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин д.2, помещение 138.*

Почтовый адрес: *Россия, 127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин д.2, помещение 138.*

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 03.03.2008.

Основной государственный регистрационный номер: 1083528003305

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3528136252

Код причины постановки на учет: 771301001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 84901257

1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД

Основной вид деятельности:

62.0 – Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2020 г. размер уставного капитала составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.6.1 Сведения о закрытых обособленных подразделениях

В 2021 году было закрыто два обособленных подразделения:

1. ООО «Северсталь-инфоком Софт» КПП 100445001 зарегистрировано по адресу: 186930, Республика Карелия, г. Костомукша, ш. Горняков, д. 200;
2. ООО «Северсталь-инфоком Софт» КПП 780545001 зарегистрировано по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, пер. Химический, д. 4, оф 217.

1.7 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2021 году, составила 4 человека.

1.8 Структура органов управления общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.9 Состав участников общества

Полное наименование юридического лица:	Акционерное общество «Северсталь-инфоком»
Адрес места нахождения:	162602, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 123А
Доля в уставном капитале	100%

1.10 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества Антонюком Александром Анатольевичем на основании Протокола № 2-2022 от 14.02.2022г.

1.11 Сведения об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2021 году велся на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора № 133-ОП от 30.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Метод начисления амортизации для бухгалтерского учета - линейный.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их создание и приобретение.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации не применяются.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Актив в общем случае принимается к учету в качестве запасов, если он:

1. Предназначен для использования в качестве сырья, материалов, полуфабрикатов и т.п. при производстве продукции (выполнения работ, оказания услуг), включая затраты в незавершенном производстве;

2. Предназначен для продажи, т.е. является готовой продукцией (конечным результатом производственного цикла) или приобретен / получен от других юридических /

физических лиц для продажи (в том числе недвижимое имущество, объекты интеллектуальной собственности);

3. Предназначен для управленческих нужд организации.

Согласно пункта 2 ФСБУ 5/2019 в составе запасов не признаются МПЗ, если они закупаются без поступления (оприходования) на склады/ места хранения, например:

- передаются поставщиками/ экспедиторами непосредственно персоналу Общества;
- приобретаются персоналом в магазинах.

Стоимость таких ТМЦ признается в расходах периода.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из времени действия патента, свидетельства, исключительной лицензии, предполагаемого времени, в течение которого организация может получать от этого актива доход (устанавливается постоянно действующей комиссией и утверждается генеральным директором индивидуально по каждому объекту при их принятии к учету).

Учет и списание расходов, а также оценка незавершенного производства ведется в разрезе каждого заказа (договора).

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для целей налогового учета расходы подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией и прочие расходы.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в 2020 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора № 133-ОП от 30.12.2020 г.

При исчислении налога на добавленную стоимость организация руководствуется главой 21 части второй Налогового Кодекса РФ. Налоговая отчетность сдается ежеквартально.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления) - ст. 271 Налогового Кодекса. Реализацией товаров, работ или услуг организацией признается передача на возмездной основе права собственности на товары, результаты выполненных работ, возмездное оказание услуг (ст.39 п.1 Налогового Кодекса)

Переход права собственности на выполненные проектно-конструкторские работы – дата подписания акта выполненных работ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, принимаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты (ст.272 НК).

Амортизируемым имуществом признается имущество (в том числе основные средства и нематериальные активы) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.1 ст.259 Налогового Кодекса РФ) исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. от 12.09.08).

2.3 Изменение учетной политики

С 01.01.2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

2.4 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» г. Ярославль, в соответствии с заключенным Договором на обслуживание.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением автоматизированной системы на базе программного обеспечения 1С Предприятие.

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н с последующими изменениями и дополнениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. финансового положения Общества
2. финансовых результатов деятельности Общества
3. изменений в финансовом положении Общества

Доходы и расходы от продажи валюты в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто. Доходы и расходы от начисления Резервов по сомнительным долгам в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерский баланс за 2021 г. сформирован с учетом следующих особенностей:

- в строку 1240 «Финансовые вложения» включены финансовые вложения (займы выданные) с учетом начисленных процентов по ним;
- в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены долгосрочные расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 12 мес.);
- в строку 1260 «Прочие оборотные активы» включены краткосрочные расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования менее 12 мес.);
- в строку 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в составе дебиторской задолженности включен остаток по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных»;

- в строку 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в составе дебиторской задолженности включен остаток по счету 76.ВА «НДС с авансов выданных».

2.5 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций

В 2021 г. в форме «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены данные по заработной плате работников и суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, взносы в фонды с ФОТ. НДС отражен в строке 4129 «Прочие платежи» свернуто. Так же в строке 4129 свернуто отражены суммы по счетам 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

- подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- платежи НДС в бюджет.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС (положительная - в составе прочих поступлений, отрицательная - в составе прочих платежей) отражается в ОДДС в движение денежных средств от текущей деятельности. В ОДДС поступления платежей от покупателей и платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4121, 4221) показаны без НДС.

Свернутые денежные потоки по НДС отражены в строке 4129 «Прочие платежи».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

На предприятии отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, резерв на неиспользованные отпуска и на выплату вознаграждения по итогам года. Величина резерва на сомнительную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 223 тыс. руб., резерва на неиспользованные отпуска - 5 258 тыс. руб.

3.1 Взаимовязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств		проверка соответствия показателей (гр. 2 минус гр. 4)
показатель	сумма, тыс. руб.	показатель	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2021 г.	23	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2021 г.	23	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2020 г.	45972	строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа за 2020 г.	45972	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2019 г.	42573	строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа за 2019 г.	42573	-

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

3.3 Займы и кредиты

3.3.1 Краткосрочные выданные займы (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020г.	Погашение выданных займов и оплата процентов	Выдача займа и начисление процентов	Перевод в другую валюту	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021г.	Ставка а*, %	Срок погашения
ПАО «Северсталь»	33000	97191	139024		74883	6	До полного погашения

*процентная ставка:

С 01.01.2021 по 31.07.2021 - 5%

С 01.08.2021 по 31.12.2021 - 6%

Сумма начисленных, но не полученных процентов, по состоянию на 31.12.21г. – 105тыс. руб.

3.4 Доходы и расходы

Выручка ООО «Северсталь-инфоком Софт» за 2021 г. составляет 3 тыс. руб (без НДС).

Расчеты с заказчиками Общество получает в виде рублевых поступлений денежных средств на банковские счета. Наличный денежный оборот отсутствует полностью. Бартерные сделки не применяются.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство».

Себестоимость формируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж».

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражаются расходы на общее обслуживание, управление и организацию деятельности Общества, включая все общие вопросы и функции снабжения, сбыта, кадров, качества, безопасности и т.п., которые непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных косвенных расходов в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам продаж.

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.5 Формирование текущего налога на прибыль

Налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2021 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) в сумме -22574 тыс. руб., определен в соответствии с ПБУ 18/02:

увеличен на отложенный налоговый актив (стр 2412) в размере +4505 тыс. руб.

увеличен на постоянный налоговый актив (стр 2460) в размере +9 тыс. руб

3.6 Выплаты основному и управленческому персоналу за 2021 г.

За 2021 г. Общество произвело выплату заработной платы персоналу в размере 13303 тыс. руб.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Формирование финансовых результатов.

Для формирования финансового результата деятельности, определяется себестоимость отгруженных работ. Себестоимость формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в текущем году, имеющих отношение к получению доходов в разрезе каждого заказа.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в пояснительной записке не было.

4.3 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5 Непрерывность деятельности

Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества не была существенна, поскольку общество в силу специфики своей деятельности и оказываемых услуг и до пандемии имело опыт работы сотрудников удаленно. Во время пандемии все сотрудники были переведены на удаленную работу, и Общество оказывало услуги своим контрагентам в полном объеме.

4.6 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

АО «Северсталь-инфоком»

162602, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 123А

Полный перечень связанных сторон размещен на сайте компании «Северсталь» http://www.severstal.com/rus/ir/results_reports/annual_reports/

4.7 Сведения о рисках связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

Представитель по доверенности
№ 02 от 17.06.2021г.


Р.Р. Мусовирова

«09» марта 2022 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	46	-	46	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	46	-	46	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	
Товарный знак							

Представитель по
доверенности
№02 от
17.06.2021


(подпись)

Мусовирова Рафаэлла
Рашитовна
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе: Помещение Москва (К.Цеткин)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Представитель

по

Доверенности

№02 от

17.06.2021

(подпись)

Мусовирова Рафаэлла

Рашитовна

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	33 050	-	139 024	(97 191)	-	-	-	-	74 883	-	-
	5315	за 2020г.	33 000	-	1 673	(1 623)	-	-	-	-	33 050	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	33 050	-	139 024	(97 191)	-	-	-	-	74 883	-	-
	5310	за 2020г.	33 000	-	1 673	(1 623)	-	-	-	-	33 050	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Представитель

по

Доверенности

№02 от

17.06.2021



(подпись)

Мусовирова Рафаэлла

Рашитовна

(расшифровка подписи)

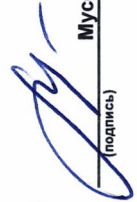
9 марта 2022 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Представитель
по
доверенности
№02 от
17.06.2021



Мусовирова Рафаэлла Рашитовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оделкам)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности			перевод из кредиторской задолженности								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 613	(86)	49 295	-	-	-	-	(30 914)	-	(137)	-	-	-	-	-	-	-	-	21 995	(233)	
в том числе:	5530	за 2020г.	12 943	-	81 259	-	-	-	-	(88 634)	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 613	(86)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	104	(86)	33 313	-	-	-	-	(16 967)	-	(137)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 451	(233)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	12 282	-	52 090	-	-	-	-	(64 266)	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	(86)
Прочая	5512	за 2021г.	10	-	2 655	-	-	-	-	(758)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 907	-
	5532	за 2020г.	64	-	2 052	-	-	-	-	(2 106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	5513	за 2021г.	3 499	-	13 327	-	-	-	-	(13 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 637	-
	5533	за 2020г.	587	-	27 117	-	-	-	-	(22 260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 499	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 613	(86)	49 295	-	-	-	-	(30 914)	-	(137)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	21 995	(233)
	5520	за 2020г.	12 943	-	81 259	-	-	-	-	(88 634)	-	(86)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	3 613	(86)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	529	24 965	(17 861)	(17 861)	-	-	-	-	-	7 633
	5580	за 2020г.	7 853	42 456	(47 825)	(47 825)	-	-	(1 955)	-	-	529
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	154	11 661	(4 557)	(4 557)	-	-	-	-	-	7 258
	5581	за 2020г.	2 205	14 435	(16 486)	(16 486)	-	-	-	-	-	154
авансы полученные	5562	за 2021г.	1	2	(1)	(1)	-	-	-	-	-	2
	5582	за 2020г.	115	4 417	(4 537)	(4 537)	-	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	374	13 302	(13 303)	(13 303)	-	-	-	-	-	373
	5586	за 2020г.	5 533	23 604	(26 808)	(26 808)	-	-	(1 955)	-	-	374
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	529	24 965	(17 861)	(17 861)	-	-	X	X	-	7 633
	5570	за 2020г.	7 853	42 456	(47 825)	(47 825)	-	-	X	(1 955)	-	529

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7	347
Расходы на оплату труда	5620	17 355	23 605
Отчисления на социальные нужды	5630	4 408	3 204
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 778	12 519
Итого по элементам	5660	25 548	39 675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного			
производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного			
производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 548	39 675

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Представитель по
доверенности
№02 от
17.06.2021



**Мусовирова Рафаэлла
Рашитовна**
(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1	6 101	(843)	-	5 258
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Представитель

по

Доверенности

№02 от

17.06.2021

Мусовирова Рафаэлла

Рашитовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

9 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



о доверенности № _____
 Мусовирова Рафаэлла
 Рашитовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Представитель

по

Доверенности

№02 от

17.06.2021

(подпись)

Мусовирова Рафаэлла Рашитовна

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр промышленных закупок»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД

Г. Москва

2021 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
1.1 Полное наименование организации.....	2
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны	2
1.3 Сведения о государственной регистрации.....	2
1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД	2
1.5 Уставный капитал Общества.....	2
1.6 Сведения об обособленных подразделениях	2
1.6.1 Сведения о закрытых обособленных подразделениях.....	2
1.7 Среднесписочная численность работающих	2
1.8 Структура органов управления общества	2
1.9 Состав участников общества	3
1.10 Исполнительный орган	3
1.11 Сведения об аудиторе	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета	3
2.2 Учетная политика для целей налогового учета	4
2.3 Изменение учетной политики	5
2.4 Правила формирования бухгалтерской отчетности.....	5
2.5 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций	6
3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1 Взаимозвязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:	7
3.2 Денежные средства и их эквиваленты.....	7
3.3 Займы и кредиты.....	7
3.4 Доходы и расходы	8
3.5 Формирование текущего налога на прибыль.....	8
3.6 Выплаты основному и управленческому персоналу за 2021 г.....	8
4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	8
4.1 Формирование финансовых результатов.	8
4.2 События после отчетной даты.....	8
4.3 Условные факты хозяйственной деятельности	8
4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	8
4.5 Непрерывность деятельности.....	9
4.6 Информация о связанных сторонах.....	9
4.7 Сведения о рисках связанных с хозяйственной деятельностью	9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Северсталь инфоком Софт» образовано 03 марта 2008 года, переименовано 09.04.2021 в ООО «Центр промышленных закупок»

1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения Общества: *Россия, 127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин д.2, помещение 138.*

Почтовый адрес: *Россия, 127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин д.2, помещение 138.*

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 03.03.2008.

Основной государственный регистрационный номер: 1083528003305

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3528136252

Код причины постановки на учет: 771301001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 84901257

1.4 Виды экономической деятельности по ОКВЭД

Основной вид деятельности:

62.0 – Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2020 г. размер уставного капитала составляет 10 000 рублей 00 копеек.

Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.6.1 Сведения о закрытых обособленных подразделениях

В 2021 году было закрыто два обособленных подразделения:

1. ООО «Северсталь-инфоком Софт» КПП 100445001 зарегистрировано по адресу: 186930, Республика Карелия, г. Костомукша, ш. Горняков, д. 200;
2. ООО «Северсталь-инфоком Софт» КПП 780545001 зарегистрировано по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, пер. Химический, д. 4, оф 217.

1.7 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2021 году, составила 4 человека.

1.8 Структура органов управления общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.9 Состав участников общества

Полное наименование юридического лица:	Акционерное общество «Северсталь-инфоком»
Адрес места нахождения:	162602, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 123А
Доля в уставном капитале	100%

1.10 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества Антонюком Александром Анатольевичем на основании Протокола № 2-2022 от 14.02.2022г.

1.11 Сведения об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2021 году велся на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора № 133-ОП от 30.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Метод начисления амортизации для бухгалтерского учета - линейный.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их создание и приобретение.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации не применяются.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Актив в общем случае принимается к учету в качестве запасов, если он:

1. Предназначен для использования в качестве сырья, материалов, полуфабрикатов и т.п. при производстве продукции (выполнения работ, оказания услуг), включая затраты в незавершенном производстве;

2. Предназначен для продажи, т.е. является готовой продукцией (конечным результатом производственного цикла) или приобретен / получен от других юридических /

физических лиц для продажи (в том числе недвижимое имущество, объекты интеллектуальной собственности);

3. Предназначен для управленческих нужд организации.

Согласно пункта 2 ФСБУ 5/2019 в составе запасов не признаются МПЗ, если они закупаются без поступления (оприходования) на склады/ места хранения, например:

- передаются поставщиками/ экспедиторами непосредственно персоналу Общества;
- приобретаются персоналом в магазинах.

Стоимость таких ТМЦ признается в расходах периода.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из времени действия патента, свидетельства, исключительной лицензии, предполагаемого времени, в течение которого организация может получать от этого актива доход (устанавливается постоянно действующей комиссией и утверждается генеральным директором индивидуально по каждому объекту при их принятии к учету).

Учет и списание расходов, а также оценка незавершенного производства ведется в разрезе каждого заказа (договора).

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для целей налогового учета расходы подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией и прочие расходы.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в 2020 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора № 133-ОП от 30.12.2020 г.

При исчислении налога на добавленную стоимость организация руководствуется главой 21 части второй Налогового Кодекса РФ. Налоговая отчетность сдается ежеквартально.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления) - ст. 271 Налогового Кодекса. Реализацией товаров, работ или услуг организацией признается передача на возмездной основе права собственности на товары, результаты выполненных работ, возмездное оказание услуг (ст.39 п.1 Налогового Кодекса)

Переход права собственности на выполненные проектно-конструкторские работы – дата подписания акта выполненных работ.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, принимаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты (ст.272 НК).

Амортизируемым имуществом признается имущество (в том числе основные средства и нематериальные активы) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.1 ст.259 Налогового Кодекса РФ) исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. от 12.09.08).

2.3 Изменение учетной политики

С 01.01.2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

2.4 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» г. Ярославль, в соответствии с заключенным Договором на обслуживание.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением автоматизированной системы на базе программного обеспечения 1С Предприятие.

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н с последующими изменениями и дополнениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. финансового положения Общества
2. финансовых результатов деятельности Общества
3. изменений в финансовом положении Общества

Доходы и расходы от продажи валюты в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто. Доходы и расходы от начисления Резервов по сомнительным долгам в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерский баланс за 2021 г. сформирован с учетом следующих особенностей:

- в строку 1240 «Финансовые вложения» включены финансовые вложения (займы выданные) с учетом начисленных процентов по ним;
- в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены долгосрочные расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 12 мес.);
- в строку 1260 «Прочие оборотные активы» включены краткосрочные расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования менее 12 мес.);
- в строку 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в составе дебиторской задолженности включен остаток по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных»;

- в строку 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в составе дебиторской задолженности включен остаток по счету 76.ВА «НДС с авансов выданных».

2.5 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций

В 2021 г. в форме «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены данные по заработной плате работников и суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, взносы в фонды с ФОТ. НДС отражен в строке 4129 «Прочие платежи» свернуто. Так же в строке 4129 свернуто отражены суммы по счетам 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

- подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- платежи НДС в бюджет.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС (положительная - в составе прочих поступлений, отрицательная - в составе прочих платежей) отражается в ОДДС в движение денежных средств от текущей деятельности. В ОДДС поступления платежей от покупателей и платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4121, 4221) показаны без НДС.

Свернутые денежные потоки по НДС отражены в строке 4129 «Прочие платежи».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производится.

На предприятии отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, резерв на неиспользованные отпуска и на выплату вознаграждения по итогам года. Величина резерва на сомнительную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 223 тыс. руб., резерва на неиспользованные отпуска - 5 258 тыс. руб.

3.1 Взаимовязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств		проверка соответствия показателей (гр. 2 минус гр. 4)
показатель	сумма, тыс. руб.	показатель	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2021 г.	23	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2021 г.	23	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2020 г.	45972	строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа за 2020 г.	45972	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2019 г.	42573	строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа за 2019 г.	42573	-

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

3.3 Займы и кредиты

3.3.1 Краткосрочные выданные займы (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020г.	Погашение выданных займов и оплата процентов	Выдача займа и начисление процентов	Перевод в другую валюту	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021г.	Ставка а*, %	Срок погашения
ПАО «Северсталь»	33000	97191	139024		74883	6	До полного погашения

*процентная ставка:

С 01.01.2021 по 31.07.2021 - 5%

С 01.08.2021 по 31.12.2021 - 6%

Сумма начисленных, но не полученных процентов, по состоянию на 31.12.21г. – 105тыс. руб.

3.4 Доходы и расходы

Выручка ООО «Северсталь-инфоком Софт» за 2021 г. составляет 3 тыс. руб (без НДС).

Расчеты с заказчиками Общество получает в виде рублевых поступлений денежных средств на банковские счета. Наличный денежный оборот отсутствует полностью. Бартерные сделки не применяются.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство».

Себестоимость формируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж».

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражаются расходы на общее обслуживание, управление и организацию деятельности Общества, включая все общие вопросы и функции снабжения, сбыта, кадров, качества, безопасности и т.п., которые непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных косвенных расходов в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам продаж.

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.5 Формирование текущего налога на прибыль

Налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2021 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) в сумме -22574 тыс. руб., определен в соответствии с ПБУ 18/02:

увеличен на отложенный налоговый актив (стр 2412) в размере +4505 тыс. руб.

увеличен на постоянный налоговый актив (стр 2460) в размере +9 тыс. руб

3.6 Выплаты основному и управленческому персоналу за 2021 г.

За 2021 г. Общество произвело выплату заработной платы персоналу в размере 13303 тыс. руб.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Формирование финансовых результатов.

Для формирования финансового результата деятельности, определяется себестоимость отгруженных работ. Себестоимость формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в текущем году, имеющих отношение к получению доходов в разрезе каждого заказа.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в пояснительной записке не было.

4.3 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5 Непрерывность деятельности

Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества не была существенна, поскольку общество в силу специфики своей деятельности и оказываемых услуг и до пандемии имело опыт работы сотрудников удаленно. Во время пандемии все сотрудники были переведены на удаленную работу, и Общество оказывало услуги своим контрагентам в полном объеме.

4.6 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

АО «Северсталь-инфоком»

162602, Вологодская область, г. Череповец, ул. Ленина, д. 123А

Полный перечень связанных сторон размещен на сайте компании «Северсталь» http://www.severstal.com/rus/ir/results_reports/annual_reports/

4.7 Сведения о рисках связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

Представитель по доверенности
№ 02 от 17.06.2021г.


Р.Р. Мусовирова

«09» марта 2022 года

