

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЦЭС»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые Энергосистемы» - (далее - «Общество», «ООО «ЦЭС»») зарегистрировано «03» июня 2021 года в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46. Лист записи ЕГРЮЛ 03.06.2021, запись за ГРН 1217700262779.

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве с 03.06.2021 (свидетельство о постановке на учет от 03.06.2021). Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9704069559, КПП 770401001.

Общество создано на основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 03.06.2021.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ). ОКОПФ 12300. Вид собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - частная. ОКФС 16.

Общество руководствуется в своей деятельности Уставом, утвержденным Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 03.06.2021.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются:

- 1) Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Грид Компани» (ООО «СГК»), владеющее 75% Уставного капитала Общества;
- 2) Общество с ограниченной ответственностью «Нейрогрид», владеющее 25% Уставного капитала Общества.

Уставом Общества предусмотрено формирование Резервного фонда по решению Общего собрания участников Общества путем отчислений от чистой прибыли Общества. Резервный фонд Обществом не сформирован ввиду отсутствия чистой прибыли у Общества по итогам 2021 года.

Основным видом деятельности ООО «ЦЭС» является деятельность по производству электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и Единоличный исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества назначается Общим собранием участников Общества.

Срок полномочий единоличного исполнительного органа Общества - один год.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества в проверяемом периоде осуществлял: генеральный директор Лютягин Роман Владимирович (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 03.06.2021). Компетенция и порядок деятельности генерального директора регулируются Уставом Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества. В соответствии с Уставом Общества на годовом Общем собрании участников Общества может быть избран Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества. Решения Общего собрания участников Общества об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества не было.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2021.

Обязательному аудиту Общество не подлежит.

Имущественных прав и прав собственности на объекты недвижимости у Общества нет.

Транспортных средств на балансе не числится.

По состоянию на 31.12.2021 в ООО «ЦЭС» работает 3 человека.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ЦЭС»: 119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пр-кт Комсомольский, дом 42 строение 1, этаж 6, ком. 6.

Право на использование помещения по указанному адресу подтверждается договором №ДА-02 субаренды нежилого помещения от 31.05.2021, заключенным между ООО «СГК» (Арендодатель) и Обществом (Арендатор), и договором №64 аренды нежилого помещения от 31.07.2021, заключенным между АО «ПРОМСТРОЙПРОЕКТ» (Арендодатель) и Обществом (Арендатор).

В 2021 году Общество получило убыток.

Убыток от основного вида деятельности составил 4 454 тыс.руб.

Убыток по итогам года составил 5 567 тыс.руб.

Чистые активы Общества составили: (4 354) тыс.руб.

1.2. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1.2.1. Информация о связанных сторонах приведена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА			
1	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Грид Компани»	Место нахождения по уставу: г. Москва; Фактическое место нахождения: 119048, ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ КОМСОМОЛЬСКИЙ, ДОМ 42, СТРОЕНИЕ 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 6/1/4; Почтовый адрес: 119048, ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ КОМСОМОЛЬСКИЙ, ДОМ 42, СТРОЕНИЕ 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 6/1/4; Место регистрации: г. Москва; Дата регистрации: 24.08.2020; ОГРН 1207700305097, ИНН 9704028626, ОКПО 770401001.	Лицо владеет 75% уставного капитала Общества
2	Общество с ограниченной ответственностью «Нейрогрид»	Место нахождения по уставу: г. Москва; Фактическое место нахождения: 105318, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ИЗМАЙЛОВСКИЙ ВАЛ, ДОМ 20, Э/ПОМ/К 3/VI/9; Почтовый адрес: 105318, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ИЗМАЙЛОВСКИЙ ВАЛ, ДОМ 20, Э/ПОМ/К 3/VI/9; Место регистрации: г. Москва; Дата регистрации: 22.09.2020; ОГРН 1207700347425, ИНН 9719007788, ОКПО 771901001.	Лицо владеет 25% уставного капитала Общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Электроэнергетические Системы»	Место нахождения по уставу: г. Москва; Фактическое место нахождения: 107023, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА МАЛАЯ СЕМЁНОВСКАЯ, 11А, СТР.6, ПОМЕЩЕНИЕ 2; Почтовый адрес: 107023, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА МАЛАЯ СЕМЁНОВСКАЯ, 11А, СТР.6, ПОМЕЩЕНИЕ 2; Место регистрации: г. Москва; Дата регистрации: 02.10.2012; ОГРН 1127747003955, ИНН 7718903756, ОКПО 771801001.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА			
5	Волошин Александр	Российская Федерация, г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой

Александрович	принадлежит Обществу.
---------------	-----------------------

1.2.2. Информация о связанных сторонах в части **доходов** Общества представлена в таблице (форма расчетов - безналичные денежные средства).

(тыс.руб.)

Наименование деятельности	Задолженность (контрагента "+"; предприятия "-") на начало года	Оказано услуг	Получена оплата (списано)	Задолженность (контрагента "+"; предприятия "-") на конец года	Период завершения расчетов
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Грид Компани»					
Договор займа №ДЗ-02/2021 от 06.08.2021					
Предоставление займа	---	877	---	877	3 кв. 2022

1.2.3. Информация о связанных сторонах в части **расходов** Общества представлена в таблице (форма расчетов - безналичные денежные средства).

(тыс.руб.)

Наименование деятельности	Задолженность (контрагента "+"; предприятия "-") на начало года	Осуществлена оплата	Приобретены услуги, имущество	Задолженность (контрагента "+"; предприятия "-") на конец года	Период завершения расчетов
Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Грид Компани»					
Договор №ДУ-01-2021/СГК от 01.10.2021					
Услуги по управлению	---	---	5 670	5 670	2 кв. 2022
Договор №ДА-02 субаренды нежилого помещения от 31.05.2021					
Аренда имущества	---	77	77	---	

1.2.4. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу:

В основной управленческий персонал Общества входят генеральный директор и его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, представляют собой краткосрочные вознаграждения, сумма которых составила в 2021 году 229 тыс. рублей, включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по расчетам со связанными сторонами Общество не производило.

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами в 2021 году не создавался.

В течение 2021 года дивиденды акционерам Общества не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году Общество не совершало сделки, признаваемые крупными.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЦЭС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфинан РФ от 15.11.2019 N 180н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с утвержденной учетной политикой и включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях.

При организации и ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской отчетности соблюдаются основные требования учетной политики: полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непрерывность и рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на счетах бухгалтерского учета, включенных в утвержденный план счетов бухгалтерского учета Общества.

2.1. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов (далее – «НМА») по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА в Обществе устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества.

Срок полезного использования товарных знаков устанавливается исходя из срока действия исключительного права на товарный знак, указанного в свидетельстве о регистрации товарного знака. Затраты организации на продление срока действия свидетельства не изменяют первоначальную стоимость товарного знака, а учитываются как прочие расходы, связанные с производством и реализацией.

Если срок полезного использования НМА определить невозможно, нормы амортизации устанавливаются исходя из срока полезного использования, равного 10 годам. К таким НМА относится фирменное наименование организации.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, 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.

В состав основных средств (далее – «ОС») включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

2.2.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»)*

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет: менее 40 000,00 рублей без НДС за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

2.2.2. *Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями со сроком полезного использования более 12 месяцев;

2.2.3. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2.4. *Способ начисления амортизации*

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

2.2.5. *Сроки полезного использования*

- срок полезного использования основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1. Срок полезного использования в рамках амортизационной группы утверждается приказом генерального директора.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Арендованные основные средства, полученные Обществом во временное владение и пользование на основании договоров аренды/субаренды, учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в справках (либо письмах) об остаточной стоимости арендованных основных средств, полученных от арендодателя. Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

2.3. **Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфинан РФ от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Малоценные объекты, у которых срок

полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита списываются в расходы единовременно. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

Общество отражает в составе запасов спецодежду, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, моющие средства. И списывает запасы, которые использует для управленческих нужд, сразу в расходы отчетного периода. Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком. Основание: пункт 6 ПБУ 1/2008.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материалов ввиду незначительности. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Общество не переоценивает запасы на отчетную дату, а отражает по фактической себестоимости ввиду незначительности. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, ввиду незначительности стоимости запасов, основываясь на принципах рациональности учета. Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Другие финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Расходы будущих периодов

2.6.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Расходы будущих периодов отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

2.8. Отложенные налоги

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

2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.9.1. Дебиторская задолженность

В составе показателя статьи 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года на сумму 74 тыс. руб. в том числе учтены:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками, на сумму 74 тыс. руб., что составляет – 100 % от статьи баланса «Дебиторская задолженность» и менее 5% валюты баланса - 3,37 % от валюты баланса (валюта баланса 2 193 тыс. руб.), которые включают в себя:
 - ✓ Расчеты по авансам выданным на счете 60.02 – 88 тыс. руб., в т.ч. НДС (20%) 14 тыс. руб.;

При этом, сумма НДС в размере 14 тыс. руб. отражена в составе прочих оборотных активах (статья 1260 Бухгалтерского баланса);

2.9.1.1. Информация о дебиторской задолженности:

Наименование дебитора	Номер счета бухгалтерского учета	Сумма по балансу, тыс.руб	
		Всего	С истекшим сроком исковой давности
АО «ПРОМСТРОЙПРОЕКТ»	60.02	58	0
ИП Соловьев Валентин Борисович	60.02	5	0
ЗАО «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»	60.02	11	
Итого:		74	0

2.9.2. Кредиторская задолженность

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2021г. кредиторская задолженность по статье 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражается с учетом НДС 20%.

2.9.2.1. Информация о кредиторской задолженности

В составе показателя по статье 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года на сумму 5 670 тыс. руб. учтены:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 5 670 тыс. руб. – 100,0 % от статьи баланса «Кредиторская задолженность» и 258,55 % от валюты баланса (валюта баланса 2 193 тыс. руб.);

Подробная информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование кредитора	Номер счета бухгалтерского учета	Сумма по балансу, тыс.руб	
		Всего	С истекшим сроком исковой давности
ООО «СГК»	60.01	5 670	0
Итого:		5 670	0

2.9.3. Информация по займам и кредитам

В составе показателя статьи 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года отражены:

- сумма займа, полученная от ООО «СГК» по Договору займа №ДЗ-02/2021 от 06.08.2021 – 850 тыс. руб.;
- сумма начисленных процентов за пользование займом за 2021 год – 27 тыс. руб.

Цель получения займа – финансирование внеоборотных средств для реализации проекта и дальнейшего развития Общества. Срок займа 12 месяцев.

Займы выданные – отсутствуют.

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

2.10.1. **Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:** Доходы по обычным видам деятельности в 2021 г. отсутствовали.

2.10.2. **Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:** Прочие доходы в 2021 г. отсутствовали.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11.1. **Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:**

- Аренда офисного помещения;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Оплата труда;
- Расходы на содержание офиса;
- Расходы на услуги по управлению;
- Страховые взносы;
- Телекоммуникационные расходы.

2.11.2. **Расходы, признаваемые прочими расходами:**

- Начисление процентов к уплате по договорам займа полученным;
- Расходы на услуги банков.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

В отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. основные средства отсутствуют.

Информацию о наличии арендованных основных средств на начало и конец отчетного периода, и их движение за отчетный период Общество отражает согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В 2021 году Общество арендовало по договору №64 аренды нежилого помещения от 31.07.2021, заключенным между Акционерным обществом «ПРОМСТРОЙПРОЕКТ» (Арендодатель), нежилое помещение общей площадью 20,0 квадратных метров, находящееся в здании, расположенном по адресу: г. Москва, пр-кт Комсомольский, дом 42, строение 1, этаж 6, помещ./ком. I/6.

Согласно договору, арендная плата за пользование помещением составляет 34 тыс. руб. с учетом НДС ежемесячно.

Оценочная стоимость указанного помещения по состоянию на 31.12.2021 г. отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере 397 тыс. руб. на основании справки №34 от 14.03.2022 г., полученной от Арендодателя.

3.2. Прочие внеоборотные активы

3.2.1. Состав прочих внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2021 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфинан РФ от 15.11.2019 N 180н.

По состоянию на 31.12.2021 запасы отсутствуют.

3.3.1. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость			Дополнительная информация
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021	
Доп.сертификат для орг.на обслуж.в режиме"Обслужив.бухгал-я"со встроен.лиценз. СКЗИ"КриптоПро CSP" ЦЭС				- Срок использования 12 месяцев
Сумма НДС (20%) по авансам выданным			14	По краткосрочной дебиторской задолженности менее 12 месяцев
ИТОГО:			14	

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

3.5.1. *Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах за 2021 год:*

- условный доход по налогу на прибыль – 1 113 тыс.руб. ;
- сумма убытка текущего года: ОНА – 1 113 тыс.руб.

3.5.2. *Выручка и прочие доходы*

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.5.3. *Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

Доходы по обычным видам деятельности в 2021 г. отсутствовали.

3.5.4. *Информация о прочих доходах*

Прочие доходы в 2021 г. отсутствовали.

3.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.6.1. *Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности*

2021 год:

(тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Аренда офисного помещения	208	3,76
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	0,02
Оплата труда	471	8,5
Расходы на услуги по управлению	4 725	85,3
Расходы на содержание офиса, телекоммуникационные расходы	28	0,51
Страховые взносы	106	1,91
Итого:	5 539	100,00

3.6.2. *Информация о прочих расходах*

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2020	2021
Начисление процентов к уплате по договорам займа полученным	-	27
Расходы на услуги банков	-	1
Итого:	-	28

3.7. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2021г.) Общество не имеет существенных условных обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

На 31.12.2021г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, у Общества отсутствуют неразрешенные разногласия с государственными органами и контрагентами.

В соответствии с Учетной политикой в 2021 г. Общество не создавало:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков.

На 31.12.21г.

- Резерв по сомнительным долгам в сумме не создавался, отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

3.7.1. *Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций*

– отсутствуют.

3.8. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина РФ 02.02.2011 №11н.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется курс валюты ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на конец отчетного периода.

У Общества отсутствуют виды потоков, отличные от представленных в п. 9 – 11 ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражены в свернутом виде в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4125 «Налог на добавленную стоимость» - 55 тыс. руб.

Данные строки 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 (5 тыс. руб.) соответствуют данным строк 4450 (0 тыс. руб.) и 4500 (5 тыс. руб.) Отчета о движении денежных средств соответственно на начало и конец 2021 года.

3.9. Прекращаемая деятельность

По итогам 2021 г. Обществом получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности.

Рисков ухудшения финансового положения сверх потери стоимости активов, произошедших в 2021 году, нет.

Общество не планирует прекращать деятельность и стремится получить положительный финансовый результат.

3.10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10.01.2022 года ООО «СГК» в соответствии с решением Общего (внеочередного) собрания участников Общества (Протокол Общего (внеочередного) Собрания участников ООО «ЦЭС» от 01.01.2022) с целью увеличения чистых активов Общества передала в собственность Обществу в качестве имущественного вклада Программно-технический комплекс интеллектуальной системы релейной защиты и автоматики (далее – «ПТК ИС РЗА»), представляющий собой аппаратный комплекс с установленным программным обеспечением, с мультиагентным компонентом, предназначенным для использования на электрических подстанциях электросетевых компаний и выполняющим функции релейной защиты и автоматики стоимостью 17 867 тыс. руб., в том числе НДС (20%) 2 978 тыс.руб.

10.01.2022 года в соответствии с договором об отчуждении исключительного права от ООО «СГК» в ООО «ЦЭС» на результат интеллектуальной деятельности Общество стало правообладателем исключительных прав на программное обеспечение для ПТК ИС РЗА с гибкой функциональной структурой стоимостью 27 379 тыс. руб., в том числе НДС (20%) 4 563 тыс.руб.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в

конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства, закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний, существенным ростом курса валюты и ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Иных существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор
ООО «ЦЭС»

Лютягин Р.В.

17 марта 2022 г.