

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «УЦСБ»**

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Уральский центр систем безопасности».
 - 1.2. Сокращенное наименование – ООО «УЦСБ».
 - 1.3. Юридический адрес – 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 6.
 - 1.4. Дата государственной регистрации – 08.05.2007.
 - 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 451 человек.
 - 1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность, чел.
Обособленное подразделение г. Сургут	628403, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 19, оф. 115	5
Обособленное подразделение г. Оренбург	460036, г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, д.1	17
Обособленное подразделение г. Москва	117420, г. Москва, ул. Наметкина, 10А	1
Обособленное подразделение г. Пермь	614068, г. Пермь, ул. Луначарского, 3/2	1
Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург	198096, г. Санкт Петербург, ул. Кронштадтская, д.10, литер А	1
Обособленное подразделение г. Свободный	676450, 28, г. Свободный, Строительная площадка Амурского Газоперерабатывающего завода	1
Обособленное подразделение г. Воронеж	394036, г. Воронеж, ул. Таранченко, д. 26, кв. 58	1
Обособленное подразделение г. Краснодар	350062, г. Краснодар, ул. им. Атарбекова, 1/1, 29	5

- 1.7. Уставный капитал составляет 6 000 000,00 руб. Участниками являются:
 - Пустарнаков В.Ф. с долей 75 процентов;
 - Антипинский А.С. с долей 25 процентов.

Уставный капитал сформирован полностью.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

Дополнительные виды деятельности:

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам программным обеспечением;
- и т.д.

1.9. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

1.10 Совместной деятельности с другими предприятиями в 2021г. Общество не осуществляло.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «УЦСБ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «УЦСБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Выручка признается по методу начисления.

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

2.3. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, Письмо Минфина России от 02.03.2021 №07-01-09/14384).

2.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. При этом используется метод скользящей оценки (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам». При этом проценты по таким займам учитываются обособленно на сч. 73.01.1 «Проценты по предоставленным займам» и в

отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности. Депозитные вклады и сертификаты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

2.6. В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами, подлежащими реализации. Срок списания названных программных продуктов организация устанавливает самостоятельно по каждому объекту, что закрепляется Приказом. Если срок не установлен Приказом, то они списываются одновременно в момент реализации конкретного права. При реализации права, его себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство», Дт 20 Кт 97.

(Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

2.7. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

2.8. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от общего итога соответствующей формы отчетности (валюта баланса в форме №1). (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. «Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности»)).

2.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы» (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

2.10. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в сумме, пропорциональной остатку проданных товаров на счете 41 (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.11. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования (абз. 3 п. 19

ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

2.12. Расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов.

2.13. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.14. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

3. На отчетную дату имеются неоконченные судебные дела:

3.1. ООО «МБК», договор № 49 от 0.06.2016 г., сумма 9 119 949,76 руб. Возбуждено исполнительное производство.

3.2. ООО «МБК», договоры займа № ДЗ-4/1016 от 26.10.2016 г., № ДЗ-4/1116 от 14.11.2016 г., сумма 1 798 962,47 руб. Возбуждено исполнительное производство.

3.3. ООО «МБК», судебные расходы, договоры займа № ДЗ-4/1016 от 26.10.2016 г., № ДЗ-4/1116 от 14.11.2016 г., сумма 134 468,18 руб. Возбуждено исполнительное производство

3.4. Исковое заявление ООО «Системы и связь», ИНН 7704762488, о взыскании 4 444 630,81 руб. рассмотрено. В пользу ООО «УЦСБ» взыскано 4 489 853,81 руб. (с учетом госпошлины). Признано банкротом, конкурсное производство.

3.5. Предъявлено исковое заявление к ООО «Управление поставок и комплектующих» ИНН 6670275354, о взыскании задолженности по договору № 1365 от 31.01.2018 в сумме 9 212 095,89 руб. Арбитражный суд исковые требования удовлетворил частично в общей сумме 9 041 639,28 руб. с продолжением начисления неустойки до момента надлежащей оплаты. Получен исполнительный лист и возбуждено исполнительное производство. Денежные средства не поступали. 13.03.2020 в отношении ООО «УПК» введена процедура банкротства. Требования ООО «УЦСБ» включено в реестр требований кредиторов третьей очереди.

3.6. Исковое заявление к ООО «ЭНРИМА-СИСТЕМС» ИНН 5906124484 о взыскании задолженности по договорам 1072-1 от 31.08.2018, 1156 от 31.08.2018, 1144-1 от 10.10.2018, 1219 от 15.08.2019, 1241 от 15.08.2019. Присвоено к взысканию 2 630 993,58 руб. Юр. лицо признано банкротом. Требование ООО «УЦСБ» включено в реестр кредиторов.

3.7. Исковое заявление к АО «МИКРОН» ИНН 7735007358 о взыскании суммы задолженности в размере 1 562 159,32 руб., процентов по ст. 395 ГК РФ, суд выигран в полном размере, получен исполнительный лист, предъявлено в банк ко взысканию.

4. По состоянию на 31.12.21 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в размере 41 491 тыс. руб. Данное оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное

обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

5. Резерв по сомнительным долгам. На 31.12.21 имеются сомнительные долги контрагентов. Резерв по сомнительным долгам создан в корреспонденции Дт 91.02 Кт 63 в размере 4,9 тыс. руб., списано безнадежных долгов за счет резерва в сумме 9 481 тыс. руб., списано безнадежных долгов, по которым резерв не создавался в сумме 197,4 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. ООО «УЦСБ», учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 75%, является бенефициарным владельцем Общества.

6.2. ООО «УЦСБ», учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 25%.

6.3. ООО «Виртопс» ИНН 6685104552. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.4. ООО «Гид приключений» ИНН 6673217110. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.5. ООО «АП Капитал» ИНН 6672358334. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 40%; Пустарнаков Валерий Федорович, доля 60%.

6.6. ООО «КИТ» ИНН 6674301774. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%; Богданов Валентин Викторович, доля 20%.

6.7. ООО «КИТ Разработка» ИНН 9731061830. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%; Богданов Валентин Викторович, доля 20%.

6.8. ООО «Датарк» ИНН 6685104520. Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 75%; Тропин Евгений Анатольевич, доля 25%.

6.9. ООО «Сайберлимфа» ИНН 7731331522. Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%.

6.10. АНО УЦ ДПО «АЙТИ КЛАУД» ИНН 6685994739. Антипинский Андрей Сергеевич - один из участников.

6.11. ООО «Русиб» ИНН 6671133627. Учредитель ООО «УЦСБ», доля 100%.

6.12. Богданов Валентин Викторович – генеральный директор.

Операции между связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
Антипинский А.С.	Краткосрочный заем,	71250,00	Согласно договору, 31.12.2021	116562,5	181250,00	Согласно договору, 31.12.2020	125312,50 Кт ббсч.
	Проценты	13054,5	Согласно договору ежемесячно	-	1647,30	Согласно договору ежемесячно	487,1 Кт ббсч.
Пустарнаков В.Ф.	Краткосрочный заем,		Согласно договору, 31.12.2021	285937,5	50000,00	Согласно договору, 31.12.2020	375937,5 Кт ббсч.
	Проценты	29489,6	Согласно договору ежемесячно	-	1742,1	Согласно договору ежемесячно	1742,1 Кт ббсч.
ООО «Виртопс»	Краткосрочный заем,	-	Согласно договору, 31.12.2021	-	20000,00	Согласно договору, 31.12.2020	-
	Проценты	-	Согласно договору ежемесячно	-	445,9	Согласно договору ежемесячно	-
ООО «Виртопс»	Оказание услуг	60,0	Согласно договору, 31.12.2021	-	60,00	Согласно договору, 31.12.2020	-
ООО «Виртопс»	Оказание услуг, ббсч.	34722,6	Согласно договору, 31.12.2021	1976,2	10646,6	Согласно договору, 31.12.2020	805,5
ООО «Газинформсервис»	Краткосрочный заем	213750,00	Согласно договору, 31.12.2021	63750,00	17375,00	Согласно договору, 31.12.2020	-
ООО «Газинформсервис»	Проценты	9383,5	Согласно договору ежемесячно	-	5245,9	Согласно договору ежемесячно	858,6 Кт ббсч.

ООО «КИТ»	Оказание услуг, поставка товара,		Согласно договору, 31.12.2021	-	8,2	Согласно договору, 31.12.2020	-
ООО «КИТ»	Оказание услуг, поставка,	43548,9	Согласно договору, 31.12.2021	19680,2 Кт 60сч.	32881,8	Согласно договору, 31.12.2020	14775,2 Кт 60сч.
ОО «КИТ Разработка»	Оказание услуг, поставка товара,	172,2	Согласно договору, 31.12.2021	-	885,2	Согласно договору, 31.12.2020	85,2 Дт 62сч.
ОО «КИТ Разработка»	Оказание услуг, поставка товара,	79454,2	Согласно договору, 31.12.2021	79254,2 Кт 60сч.	-	Согласно договору, 31.12.2020	-
АП «Капитал»	Аренда офиса, 60сч.	25142,00	Согласно договору, ежеквартально	50,00 Дт 60сч.	25041,2	Согласно договору, ежеквартально	60,00 Дт 60сч.
ООО «Гид приключений»	Оказание услуг, 60сч.	15081,2	Согласно договору, 31.12.21	4,4 Кт 60сч.	8266,4	Согласно договору, 31.12.20	1539,00 Кт 60сч.
ООО «Датарк»	Оказание услуг, поставка товара	1294,5	Согласно договору, 31.12.21	1009,5 Дт 62сч.	1453,1	Согласно договору, 31.12.20	1246,5 Дт 62сч.
ООО «Датарк»	Оказание услуг, 60сч.	125329,8	Согласно договору, 31.12.21	11574,2 Кт 60сч.	29469,8	Согласно договору, 31.12.20	3450,7 Кт 60сч.
АНО УЦ ДПО «АЙТИ КЛАУД»	Оказание услуг, 60сч.	1405,9	Согласно договору, 31.12.21	-	315,9	Согласно договору, 31.12.20	-
ООО «Сайберлимфа»	Оказание услуг 62сч.	628,3	Согласно договору, 31.12.21	142,00 Дт 62сч.	220,0	Согласно договору, 31.12.20	18,00 Дт 62сч
ООО «Сайберлимфа»	Оказание услуг, 60сч	239024,8	Согласно договору, 31.12.21	142735,3 Кт 60сч.	209119,00	Согласно договору, 31.12.20	-
ООО «Русиб»	Оказание услуг 62сч.	1780,5	Согласно договору, 31.12.21	71,2 Дт 62сч.	-	Согласно договору, 31.12.20	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Иных операций с Богдановым В.В., кроме указанных в п. 7 не было.

7. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021 г., составило – 1 345,85 тыс. руб. Из них оклад – 701,71 тыс. руб.; оплата отпуска – 52,00 тыс. руб.; надбавка за работу со сведениями, составляющими гос. тайну – 70,17 тыс. руб.; районный коэффициент – 166,38 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 400,37 тыс. руб.; НДФЛ – 177,84 тыс. руб.

8. Заемные денежные средства.

По состоянию на 31.12.2021г. заемные денежные средства, а именно краткосрочные займы, составляют 466 250 тыс. руб. Сумма расходов по займу (проценты к уплате) в 2021г. – 51 928 тыс. руб. включены в состав прочих расходов. На 31.12.21 проценты выплачены полностью.

9. Финансовые вложения.

9.1. Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности классифицируются на:

- Долговые ценные бумаги;
- Представленные займы;
- Депозитные счета.

Данные фин. вложения отражаются в разделе II «Оборотные активы».

Долговые ценные бумаги на 31.12.21 полностью погашены.

Представленные займы – это займы, выданные другим юр. и физ. лицам с целью получения доходов в виде процентов. Отражаются на счетах 58.03, 73.01 и 73.01.1.

Депозитные счета представлены в виде денежных средств, размещаемых на депозите в банке с целью получения доходов. Отражаются на счете 55.03.

Проценты по фин. вложениям начисляются ежемесячно и отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

10. Раскрытие информации о разнице между бухгалтерским и налоговым учетом.

Текущий налог на прибыль в организации определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02). Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом (доходом) по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2021 г.		Обороты за 2020 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые обязательства:	4276,9	1469,5	1741,7	662,5
- по амортизируемому имуществу	4276,9	1469,5	1741,7	662,5
Отложенные налоговые активы:	1970,1	1946,4	3770,1	167,5
- по резервам отпусков	1968,3		2207,3	
- по резервам сомнительных долгов	0,99	1896,2	1562,8	92,3
- по убытку от продажи основных средств		50,2		75,2
- прочие	0,78			

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с отражением резерва отпусков в бухгалтерском учете;
- с отражением резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- с использованием резерва отпусков в бухгалтерском учете;
- с погашением убытка от продажи основных средств;
- списанием сомнительных долгов.

11. Курсовые разницы

11.1. Величина курсовых разниц, отнесённая в состав прочих расходов, составила 18 486,8 тыс. руб., в состав прочих доходов – 15 585,5 тыс. руб.

11.2. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, если иное не предусмотрено договором.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2021, составляет:

- Доллар США- 74,2926;

- Евро – 84,0695.

12. За балансом на счете 008 числятся полученные банковские гарантии на сумму 174 187,7 тыс. руб. На счете 001 числится стоимость имущества, полученного по договорам аренды на сумму 23 484,9 тыс. руб.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде, несмотря на увеличение выручки, чистая прибыль уменьшилась по сравнению с прошлым годом. Это связано с увеличением себестоимости продаж, управленческих расходов, процентов к уплате по займам полученным. В 2021г. часть чистой прибыли в сумме 100 000,00 тыс. руб. была распределена на выплату дивидендов учредителей. Оставшаяся часть чистой прибыли, полученная по итогам 2020 г.-2021 г., осталась в распоряжении организации. За счет этого увеличилась стоимость чистых активов.

Генеральный директор

 Богданов В.В.

28.03.2022г.

