

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество создано 03.10.2003 г.

Его учредителями и конечными бенефициарными владельцами являются:

Гуревич Григорий Львович (1966 год рождения, ИНН 772009228039)– 50% доли в уставном капитале

Малахов Евгений Михайлович (1966 год Рождения, ИНН 773604283671)– 50% доли в уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества в 2021 г. является Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код по ОКВЭД2 95.11).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 109 чел.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Ассмус Андрей Иванович.

К основному управленческому персоналу общества относится:

Генеральный директор

Финансовый директор

В ПАО СБЕРБАНК открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в Долларах США, транзитный счет в долларах США.

Юридический адрес Общества: Россия, г. Москва ул. Б. Почтовая д. 18 стр. 6

Финансовую деятельность Общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

- **Дочерние общества и филиалы**

ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» дочерних обществ и филиалов не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» (Далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

- **Уровень существенности**

Уровень существенности для целей исправления ошибки.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 3% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация активов и обязательств Организации осуществляется один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Приказах по организации.

- **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Срок полезного использования ОС:

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 20 ПБУ 6/01.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины офисные (персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, сервера)	От 25 мес до 36 мес включительно.

Кондиционеры, телевизоры	От 61 мес до 84 мес включительно
Мебель	От 121 мес до 180 мес включительно
Оборудование, станки	От 181 мес до 240 мес включительно

- Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (Основание: п. 29 ПБУ 6/01, Приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией в может быть увеличен срок полезного использования по этому объекту. (п. 20 ПБУ 6/01)

В 2021 году ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» имело недвижимость в аренде:

- офисное помещение; договор аренды с ООО «ЮСИЭС лабс» г. Москва ул. Б. Почтовая, д. 18 стр. 6 Договор №556 от 01.10.2020, Договор №557 от 29.07.2021, Договор №558 от 30.12.2021

- складское помещение: договор аренды с ООО «ЮСИЭС лабс» г. Москва ул. Б. Почтовая, д. 18 стр. 6 Договор №556 от 01.10.2020, Договор №557 от 29.07.2021, Договор №558 от 30.12.2021

В связи с отсутствием в Договорах аренды данных о стоимости переданного в аренду имущества, данная информация в отчетности и пояснениях указывается как стоимость арендной платы за год.

- **Нематериальные активы**

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка и обесценение НМА:

- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

- Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Амортизация НМА:

- Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

- В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

- В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно. (Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

- **Неисключительные права на приобретение программ для ЭВМ**

Учет затрат на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение ведется на счете 97.21. Расходы на приобретение неисключительных прав признаются в течении срока, установленного п.3 ст.1238, п.4 ст. 1235 ГК. в бухгалтерском учете. В случае, когда в договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на 5 лет. Стоимость неисключительного права на программу относятся к прочим расходам.

- **Материально-производственные запасы**

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Учет приобретения материалов

- Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" и списываются на затраты производства по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию), без начисления амортизации. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. "в" п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

- ТЗР (Транспортно-заготовительные расходы), понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

Учет списания материалов

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. (Основание: п. п. 16, 18 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 73, п. п. 75, 78 Методических указаний)

- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. (Основание: п. п. 5, 6, 13 ПБУ 5/01)

- При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска. (Основание: п. 16 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 73, п. п. 75, 78 Методических указаний).

Резерв под обесценение товаров и МПЗ создается один раз в год по результатам проведенной инвентаризации на основании экспертного заключения инвентаризационной комиссии.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении товаров в 2020 создавался на конец года в размере 54 тыс. руб. в связи с тем, что на остатках числились МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

- **Резервы по сомнительным долгам**

- Выявление сомнительной дебиторской задолженности

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежемесячно. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Сомнительные долги сроком образования свыше 90 дней включаются в резерв в полном объеме в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете создание резерва отражается в составе прочих расходов.

Остаток резерва на следующий период не переносится, неиспользованная сумма резерва включается в доход этого периода в бухгалтерском (Положение по ведению бухучета №34н)

Резерв по сомнительным долгам в 2021 создан в сумме 73 762,0 тыс. руб., резерв не полностью использован для списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. Резерв, образованный в отчетном году, при его неиспользовании (полном или частичном) перенесен на следующий год (п. 5 ст. 266 НК РФ). Его величина в размере 14 038,7 тыс. руб. будет учтена в сумме нового резерва, создаваемого в отношении этого же долга.

- **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных в целях равномерного включения в состав затрат расходов на оплату ежегодных отпусков работникам, и сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на предприятии на Предприятии создаются Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв отпусков создается ежемесячно. В бухгалтерском учете величина отчисления в резерв рассчитывается по следующей формуле:

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков с учетом начисленных страховых взносов

Оценочное обязательство на оплату отпусков с учетом начисления страховых взносов = $K \times ЗПср \times Сст$;

K — количество не использованных работающими сотрудниками дней отпусков на дату расчета (конец года);

$ЗПср$ — средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев на дату расчета

$Сст$ – суммарная ставка по страховым взносам

- **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды

(доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

(Основание: п. п. 6, 10.1, 12, 16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 № 07-05-06/302)

Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме. (Основание: 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))

- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с использованием счета 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. (Основание: 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)

- Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда. (Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Расходы на рекламу.

Расходы на оформление комнат образцов и демонстрационных залов (шоу-румов) относятся к ненормируемым расходам на рекламу. В бухучете рекламные расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Размещение рекламы отражается на счете 44.

Независимо от вида рекламы суммы, накопленные за месяц на счете 44, списываются на себестоимость продаж как коммерческие расходы (п. 9 ПБУ 10/99). Для этого в бухучете делается проводка:

Дебет 90-2 Кредит 44 субсчет «Расходы на рекламу»

– списаны рекламные расходы на себестоимость продаж.

- **Учет расходов по займам и кредитам**

Признавать все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н).

- **Учет финансовых вложений**

Краткосрочные депозиты учитываются организацией в составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса).

Размещение денежных средств на депозите в «Отчете о движении денежных средств» отражается по строке 4223 «...предоставление займов другим лицам», возврат с депозитных счетов — по строке 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов...» - развернуто. Полученные

проценты по депозитным вкладам отражаются по строке 4214 «Поступления... процентов по долговым финансовым вложениям...»

- **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В 2021 году компания применяла балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств.

На 01.01.2021 компания перешла на балансовый метод.

Переход перспективный, т.к. отклонения не существенные, то организация ведет учет балансовым методом не делая никаких изменений. При проведении операции «Расчет отложенного налогового актива по ПБУ» формируется бухгалтерская проводка на 99 счет.

В Учетной политике базы 1С установлено **«Ведется балансовым методом»**, поэтому:

- Учет ПР и ВР в каждом документе не производится — в проводках отражаются суммы только по БУ и НУ.

- На конец месяца формируется ОНА или ОНО по каждому активу (обязательству), где на соответствующих балансовых счетах имеются разницы, проводки формируются в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» по счетам:

ОНА — 09 «Отложенные налоговые активы»;

ОНО — 77 «Отложенные налоговые обязательства».

- Постоянный налоговый расход (ПНР) или постоянный налоговый доход (ПНД) определяется расчетным путем без формирования проводок.

- ТНП определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией **Расчет налога на прибыль** по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль».

- Переход с затратного метода на балансовый в 1С не требует ручного труда. Сменили **Учетную политику** — и программа автоматически начисляет отложенный налог на конец января текущего года. Останется только проконтролировать остатки на счетах 09 и 77.

Тыс. руб.

	За 2021	За 2020
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	56 876	74 464
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(11 734)	(14 892)

Постоянные разницы отчетного периода:		
Постоянный налоговый расход (доход)		646
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет		88 883
Ставка налога на прибыль, %		20
Налог на прибыль	(11 734)	(14 957)
в т.ч. Текущий налог на прибыль (по Декларации)	(15 024)	(17 777)
в т.ч. отложенный налог на прибыль	3 290	2 820
Прочее	(13)	3 737
в т.ч. списанные авансы по налогу на прибыль 2 кв 2020	-	3 745
в т.ч. пени	-	(8)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г составляют 3 303 тыс. руб. (09)

Отложенных налоговых обязательств на 31.12.2021 не было (77).

Временные разницы возникли в результате отражения в БУ расходов, не учитываемых в НУ:

Расходы на корпоративные мероприятия
Подарки партнерам
Материальная помощь
Продукты в офис

ОНА возникли в связи с

- модернизацией основного средства: Сервер AXSYS SuperMicro 6018R-WTRT/Xeon E5-2630 V4/DDR4 8Gbx2/DD SATA-III 2000Gbx4/MegaRAID , Инв № 00-000002

- созданием оценочных обязательств по отпускам

- **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:ⁱ

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Операций в валюте в 2020 и 2019 г. организация не осуществляла.

В составе информации о связанных сторонах организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых учредителям общества

В таблице ниже выделены денежные потоки по операциям со связанными сторонами, входящие в состав показателей ОДДС тыс. руб.

Наименование показателя отчета ДДС	Строка ОДДС	2021	2020
Платежи поставщикам (ООО ЭРКИПЕР)	4121	(4 151)	(4 697)
Платежи поставщикам (ООО ЮСИЭС ЛАБС)	4121	(22 846)	(3 857)
Платежи поставщикам (ООО КБЦП СПЕКТР)	4121	нет	(25)
Платежи поставщикам (ООО ЮСИЭС СПБ)	4121	нет	нет
Платежи поставщикам (ООО ЦЕНТР РАЗРАБОТОК)	4121	(80 087)	(70 872)
Поступления от возврата займов (ООО КБЦП "СПЕКТР")	4213	нет	1 000
Поступления от возврата займов (ООО "А1 ТЕЛЕКОМ")	4213	нет	510
Поступление процентов (ООО ЮСИЭС ЛАБС)	4214	11	-
Поступления процентов (ООО КБЦП «СПЕКТР»)	4214	290	293

Поступление процентов (ООО "А1 ТЕЛЕКОМ")	4214	нет	5
Предоставление займов (ООО КБЦП "СПЕКТР")	4223	(33 800)	(11 000)
Предоставление займов (ООО "А1 ТЕЛЕКОМ")	4223	нет	(510)_
Предоставление займов ООО ЮСИЭС ЛАБС)	4223	5 000	-
Оплата от покупателя (ООО ЭРКИПЕР)	4111	1 262	77
Оплата от покупателя (ООО ЮСИЭС ЛАБС)	4111	17	нет
Оплата от покупателя (ООО КБЦП СПЕКТР)	4111	3 832	728

- **Изменения в учетной политике**

Изменений учетной политики в 2021 году происходило.

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 в связи с переходом на ФСБУ, обязательные к применению с 2022 года.

3. ПОЯСНЕНИЯ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основных средств, переданных в залог в 2021 году не было.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенного строительства на 31.12.2021 года нет.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	47 800	66 577	15 200

Предоставленные займы

В 2021 займы не предоставлялись.

Займов, выраженных в иностранной валюте в 2021 году не выдавалось.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. По состоянию на 31.12.2021 года дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте нет.

Основными дебиторами Общества на 31.12.2021г. являются:

Тыс. руб.

АМРЕСТ ООО	10 146
БУРГЕР РУС ООО	81 755
ИНТЕРНЭШНЛ РЕСТОРАНТ БРЭНДС ООО	32 958
ЯМ РЕСТОРАНТС РАША ООО	8 880

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря: в тыс. руб.

	2021	2020	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 902	35	1 538
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского			1 538

баланса	2 902	35	
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 902	35	1 538

По состоянию на 31.12.2021 года у ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» нет денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования.

По состоянию на 31.12.2021 года средств в аккредитивах, открытых в пользу ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» нет.

3.7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций: тыс. руб.

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение)						
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий, которые отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов	525		838		1 136	
Расходы на приобретение рекламного ролика						
Расходы на ДМС		926		827		1 379
Прочие						
Итого	525	926	838	827	1 136	1 379

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020г., 31.12.2019г., составил 10,0 тыс. руб.

Список участников Общества по состоянию на 31.12.2021 г.

Долями в УК владеют:

Гуревич Г.Л. 50% (5 тыс. руб.)

Малахов Е.М. 50% (5 тыс. руб.)

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в 2021 привлекались. Остатка заёмных средств на 01.01.2021 составляет 5 609, на 31.12.2021 г. составляет 0 тыс. руб.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

Основными кредиторами Общества на 31.12.2021 г. являются

Тыс. руб.

ДатаКрат-Е ООО	6 486
КИТ ООО (КЛИМАТ ИТ)	2 691
ПЭЙТОР ООО	3 696
СЭВТ ООО	2 170
ТРИАЛЛ-ИНЖЕНИРИНГ ООО	7 435
ЮСИЭС СПб Софт ООО	3 745

3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99): тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (услуги)	432 536	(291 593)
Реализация лицензий на ПО	25 488	(18 726)
Продажа товаров	171 082	(147 638)
Итого за 2021 год	629 106	(457 957)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (услуги)	355 754	(237 916)
Реализация лицензий на ПО	27 913	(19 239)
Продажа товаров	110 291	(94 015)
Итого за 2020 год	493 958	(351 071)

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями: тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Прочие затраты		-
Расходы на рекламу	44	59
Итого коммерческие расходы	44	59

Управленческие расходы были представлены следующими статьями: тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г	2020 г.
Оплата труда и взносы административного персонала		59 269
Аренда офиса	21 241	4 104
Представительские расходы	106	55
Командировочные расходы	350	172
ДМС	911	1 360
Амортизация	455	533
Прочие	86 472	3 341
Итого	109 535	68 834

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Оприходование излишков товара	9	39
Списание КТ задолженности	2 552	410
Прочие доходы	6 742	4103
Резервы по сомнительным долгам	59 644	
% по банковским вкладам и депозитам	2 137	
Итого прочие доходы	71 084	4 552

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	140	127
Списание Дт задолженности	27	729
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	62	40
Резервы по сомнительным долгам	73 762	
Прочие	1 785	3 186
Итого прочие расходы	75 776	4 082

Вознаграждения основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала составили за 2020 г. - 7157,0 тыс. руб. (з\п + страховка ДМС+ страховые взносы)

2021 г. – 10 528,5 тыс. руб. (з\п + страховка ДМС+ страховые взносы)

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и вознаграждения по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не выплачиваются

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2021 г. связанными сторонами с Обществом являлись:

1) Генеральный директор - Ассмус А.И

2) Учредители:

Гуревич Г.Л.

Малахов Е.М.

ООО ЭРКИПЕР – ИНН 7701864410

ООО ЮСИЭС ЛАБС - ИНН 7701408619

ООО ЮСИЭС СПб –ИНН 7810011370

ООО ЦЕНТР РАЗРАБОТОК – ИНН 3664115565

ООО КБЦП СПЕКТР – ИНН 7701723025

ООО А1 ТЕЛЕКОМ - ИНН 7714394160

Операции со связанными сторонами за 2021г.

В тыс. руб.

Связанная сторона	Договор /предмет договора	Остаток на 01.01.2021	Начислено за 2021	Оплачено за 2021	Остаток на 31.12.2021
ООО ЭРКИПЕР	Договор № ОД08185/18 от 15.01.2018 / на приобретение оборудования	310	5 391	(4 981)	720
ООО ЭРКИПЕР	Договор субаренды №1А от 01.10.2020 / оказание услуг аренды	-	916	(916)	-
ООО ЭРКИПЕР	Договор субаренды №7А от 01.09.2021 / оказание услуг аренды	-	549	(549)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 2366 от 31.05.2021 / реализация товаров и услуг	-	6	(6)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 3296 от 21.07.2021 / реализация товаров и услуг	-	16	(16)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 33 от 11.01.2021 / реализация товаров и услуг	-	9	(9)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 34 от 11.01.2021 / реализация товаров и услуг	-	3	(3)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 3752 от 31.08.2021 / реализация товаров и услуг	-	10	(10)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 5356 от 31.10.2021 /	-	3	(3)	-

	реализация товаров и услуг				
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 5808 от 30.11.2021 / реализация товаров и услуг	-	0	(0)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 6429 от 31.12.2020 / реализация товаров и услуг	1	-	(1)	-
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор № 6578 от 30.12.2021 / реализация товаров и услуг	-	0	-	0
ООО ЭРКИПЕР	Счет-договор №1340 от 18.03.2021 / реализация товаров и услуг	-	1	(1)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор субаренды №2А от 01.10.2020 / оказание услуг аренды	-	2 836	(2 836)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор субаренды №6А от 01.09.2021 / оказание услуг аренды	-	1 701	(1 276)	425
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет договор № 3793 от 18.08.2020 / реализация товаров и услуг	(50)	50	-	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор 3246 от 14.07.2021 / реализация товаров и услуг	-	5	(5)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 1355 от 26.02.2021 / реализация товаров и услуг	-	1	(1)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 2363 от 31.05.2021 / реализация товаров и услуг	-	24	(24)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 3489 от 09.08.2021 / реализация товаров и услуг	-	6	(6)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 3490 от 09.08.2021 / реализация товаров и услуг	-	10	(10)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 3755 от 31.08.2021 / реализация товаров и услуг	-	5	(5)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 5545 от 10.11.2021 / реализация товаров и услуг	-	153	(153)	-

ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 5809 от 30.11.2021 / реализация товаров и услуг	-	4	(4)	--
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 6276 от 17.12.2020 / реализация товаров и услуг	292	-	(292)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 6426 от 31.12.2020 / реализация товаров и услуг	17	-	(17)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор № 6577 от 30.12.2021 / реализация товаров и услуг	-	1	-	1
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор №2021 от 13.05.2021 / реализация товаров и услуг	-	3	(3)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор №2450 от 10.06.2021 / реализация товаров и услуг	-	7	(7)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Счет-договор №6390 от 29.12.2020 / реализация товаров и услуг	1	-	(1)	-
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа № 2 от 02.06.2020 (с начисл %%) / предоставление займа	10 000	420	(280)	10 140
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №3 от 24.08.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	13 228	(11)	13 217
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №4 от 09.09.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	3 554	-	3 554
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №5 от 08.10.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	3 852	-	3 852
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №6 от 09.11.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	3 537	-	3 537
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №7 от 30.11.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	9 057	-	9 057
ООО КБЦП "СПЕКТР"	Договор займа №8 от 29.12.2021 (с начисл %%) / предоставление займа	-	1 001	-	1 001

ООО ЮСИЭС ЛАБС	Договор 1/04 от 01.04.2021 / приобретение оборудования	-	116	(116)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Договор аренды № 523 от 04.04.2017 / приобретение услуг аренды, залог	(572)	572	-	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Договор №556 от 01.10.2020 / приобретение услуг аренды	199	15 931	(16 130)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Договор аренды №557 от 29.07.2021 / приобретение услуг аренды	-	9 559	(11 742)	(2 183)
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 2364 от 31.05.2021 / реализация товаров и услуг	-	7	(7)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 3754 от 31.08.2021 / реализация товаров и услуг	-	7	(7)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 5359 от 31.10.2021 / реализация товаров и услуг	-	4	(4)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 5810 от 30.11.2021 / реализация товаров и услуг	-	0	(0)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 6430 от 31.12.2020 / реализация товаров и услуг	1	-	(1)	-
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Счет-договор № 6576 от 30.12.2021 / реализация товаров и услуг	-	1	-	1
ООО ЮСИЭС ЛАБС	Договор целевого займа № 1 от 16.11.2021 / предоставление займа	-	5 043	(11)	5 032
ЮСИЭС СПб Софт	Договор №13-05/21 Евро_СПб от 13.05.2021 / приобретение товаров и услуг	-	197	(197)	-
ЮСИЭС СПб Софт	Договор №15/0812ITIT от 01.08.2012 / приобретение товаров и услуг	2 323	7 737	(6 613)	3 447
ЮСИЭС СПб Софт	Договор №69/0616IT от 16.03.2016 /	1 132	8 241	(9 075)	298

	приобретение товаров и услуг				
ЮСИЭС СПб Софт	Счет-договор № 4918 от 04.10.2021 / реализация товаров и услуг	-	5	(5)	-
ЮСИЭС СПб Софт	Счет-договор № 6365 от 28.12.2020 / реализация товаров и услуг	8	-	(8)	-
ООО ЦЕНТР РАЗРАБОТОК	Договор возмездного оказания услуг № 2 от 01.01.16 / приобретение товаров и услуг по тех. поддержке	(3 018)	83 105	(80 087)	-

Вознаграждение, выплаченное Генеральному директору ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис», выплаченное в 2021 году составляет 6 603,5 (з/п+ СВ) тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц..

В 2021 г. учредителям не выплачивались дивиденды

На дату подписания отчетности Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2020 год

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов в 2021 г. не было.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

После 31.12.2021 года событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние ООО ЦТО «ЮСИЭС сервис» не происходило.

7. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистая прибыль по итогам работы за 2021 год составила 45 128 тыс. руб., что на 28,64% меньше по сравнению с предыдущим годом.

По сравнению с 2020 годом выручка Общества повысилась на 27,36%, себестоимость проданных товаров/оказанных услуг увеличилась на 30,45%

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов продаж в 2022 г. и повышение прибыльности.

8. РАСКРЫТИЕ РИСКОВ В ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- общая кризисная ситуация в стране;

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия, направленные на их минимизацию, а именно:

- расширение географии сбыта продукции, оказания услуг;
- оптимизация закупочной политики;

Кредитные риски

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от покупателя;
- невозврат задолженности покупателем.

Для минимизации кредитных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

периодическое проведение мониторинга дебиторской задолженностью, преследующее недопущение возникновения просроченной задолженности.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

Риск, обусловленный деятельностью со связанными сторонами

На основании пункта 5 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 N 227-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения" глава 14 Кодекса дополнена разделом V.1 "Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании", положения которого вступили в силу с 1 января 2012 года.

- Общество следит за изменением законодательства и проводит анализ сопоставимости условий сделок между взаимозависимыми лицами с условиями сделок между лицами, не являющимися взаимозависимыми.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства по вышеназванным сделкам отражены в адекватной сумме.

.

Руководитель
Генеральный директор



Ассмус А.И.
(расшифровка подписи)

ⁱ *Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств*

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Центр технического обслуживания "ЮСИЭС сервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	216	243	270
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 987	2 480	2 970
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	48 800	10 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 116	2 826	6
Прочие внеоборотные активы	1190	525	838	1 136
Запасы	1210	32 964	21 656	34 544
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	130 710	116 650	98 195
Финансовые вложения краткосрочные	1240	47 800	66 577	15 200
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 902	35	1 538
Прочие оборотные активы	1260	926	827	1 397
ИТОГО активы	-	272 946	222 133	155 256
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	5 609	-
Кредиторская задолженность	1520	71 933	62 807	79 517
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 316	14 033	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	88 249	82 449	79 517
Стоимость чистых активов	-	184 697	139 684	75 738

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	270	(27)	-	-	-	(27)	-	-	-	270	(54)
	5110	за 2020г.	270	-	-	-	-	(27)	-	-	-	270	(27)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	270	(27)	-	-	-	(27)	-	-	-	270	(54)
	5111	за 2020г.	270	-	-	-	-	(27)	-	-	-	270	(27)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	188	-	(188)	-
	5250	за 2020г.	-	365	-	(365)	-
в том числе:							
Модуль памяти Kingston DDR4 32 GB PC21300 ECC	5241	за 2021г.	-	54	-	(54)	-
	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	5260	80	-
в том числе:			
Сервер AXSUS Supermicro SYS-6028R-TR-2U/Intel Xeon E5-2620v4 2.10GHz/DDR4-2666MHz 16Gb	5261	80	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	2 256	4 708
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	66 577	-	1 602 900	(1 621 677)	-	-	-	47 800	-	-
	5315	за 2020г.	15 200	-	733 777	(682 400)	-	-	-	66 577	-	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2021г.	66 577	-	1 602 900	(1 621 677)	-	-	-	47 800	-	-
	5316	за 2020г.	15 200	-	733 777	(682 400)	-	-	-	66 577	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	66 577	-	1 602 900	(1 621 677)	-	-	-	47 800	-	-
	5310	за 2020г.	15 200	-	733 777	(682 400)	-	-	-	66 577	-	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	21 711	(54)	21 657	480 611	(469 144)	(171)	12	X	33 177	(214)	32 963
	5420	за 2020г.	34 544	-	34 544	378 407	(391 240)	-	(54)	X	21 711	(54)	21 657
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	255	-	255	6 495	(6 495)	-	-	-	255	-	255
	5421	за 2020г.	255	-	255	3 369	(3 369)	-	-	-	255	-	255
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	21 268	(54)	21 214	163 154	(151 798)	(171)	12	-	32 624	(214)	32 410
	5423	за 2020г.	34 105	-	34 105	117 449	(130 287)	-	(54)	-	21 268	(54)	21 214
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	310 319	(310 319)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	257 056	(257 056)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	188	-	188	643	(533)	-	-	-	299	-	299
	5527	за 2020г.	183	-	183	534	(529)	-	-	-	188	-	188

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 430	3 031
Расходы на оплату труда	5620	168 996	140 484
Отчисления на социальные нужды	5630	28 049	24 055
Амортизация	5640	708	882
Прочие затраты	5650	216 715	157 497
Итого по элементам	5660	419 898	325 949
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	367 749	94 015
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	787 647	419 964

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

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 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	14 033	15 424	(13 141)	-	16 316
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	12 008	13 258	(11 253)	-	14 013
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2 025	2 166	(1 888)	-	2 303

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 471		3 669	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 471		3 669	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	(19 477)	-	-	79	19 251	-	-	-	-	(147)
	5521	за 2020г.	674	-	-	-	-	-	-	(674)	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	(19 477)	-	-	79	19 251	-	-	-	-	(147)
	5522	за 2020г.	674	-	-	-	-	-	-	(674)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	116 650	-	61 338	(54 285)	-	(33 240)	-	40 393	-	-	-	144 749	(13 892)
	5530	за 2020г.	97 521	-	61 677	-	-	(42 548)	-	-	-	2 520	135	116 650	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	112 417	-	55 868	(54 285)	-	(29 168)	-	40 393	-	-	-	139 117	(13 892)
	5531	за 2020г.	92 585	-	55 599	-	-	(35 766)	-	-	-	-	-	112 417	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 099	-	4 869	-	-	(3 938)	-	-	-	-	-	5 029	-
	5532	за 2020г.	948	-	3 424	-	-	(273)	-	-	-	-	-	4 099	-
Прочая	5513	за 2021г.	135	-	601	-	-	(133)	-	-	-	-	-	603	-
	5533	за 2020г.	3 988	-	2 654	-	-	(6 508)	-	-	-	2 520	135	135	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	116 650	-	61 338	(73 762)	-	(33 240)	79	59 644	X	-	-	144 749	(14 039)
	5520	за 2020г.	98 195	-	61 677	-	-	(42 548)	-	(674)	X	2 520	135	116 650	-

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	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	62 807 79 518	26 142 15 976	63 8	(14 600) (32 284)	(2 553) (410)	- -	- 2 520	- 135	71 933 62 807
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	30 018 34 544	21 414 11 929	- -	(10 614) (16 456)	(2 330) -	- -	- -	- -	38 487 30 018
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	10 812 20 623	3 534 3 885	- -	(3 485) (13 298)	(169) (398)	- -	- -	- -	10 692 10 812
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	21 675 24 168	1 197 -	13 8	(468) (2 501)	- -	- -	- 2 520	- 135	22 417 21 675
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	303 181	69 162	50 -	(32) (28)	(54) (12)	- -	- -	- -	336 303
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	62 807 79 518	26 142 15 976	63 8	(14 600) (32 284)	(2 553) (410)	X X	- 2 520	- 135	71 933 62 807

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ассмус Андрей Иванович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.