

г. Москва

«29» марта 2022г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Связь Сервис Телекоммуникации» зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве 16.09.2003г. ОГРН 1037739863424

Юридический адрес: 111033, Москва г, Таможенный проезд, дом № 6, строение 3, оф.324

Свидетельство о постановке на налоговый учет в ИФНС № 22 по г. Москве выдано МИФНС России № 46 по г. Москве 17.09.2015г.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Участниками являются физические лица:

- Паппе Н.Н. доля в уставном капитале общества – 86,66% (Долей управляет Паппе С.А. на основании Договора доверительного управления от 12.03.2021 г.)

- Паппе С.А. доля в уставном капитале общества – 6,67%

- Овезов Б.А. доля в уставном капитале общества – 6,67%

Бенефициарным владельцем является Паппе С.А.

Органы управления Общества:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества - Помошников Игорь Вячеславович. Президент ООО «ССТ» - Паппе С.А.

Совет директоров и ревизионная комиссия (ревизор) в обществе отсутствуют.

Аудитором Общества является ООО "АК "ОПТИМА", 309516, Белгородская обл, Старый Оскол г, мкр. Космос, дом № 8, офис 85

Вид деятельности общества:

ОКВЭД 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество внесено в реестр субъектов малого предпринимательства г. Москвы.

	2019 год	2020 год	2021 год
Среднесписочная численность	89 человека	80 человек	72 человек
Фонд оплаты труда	71 019 тыс. руб.	146 610 тыс. руб.	146 830 тыс. руб.
Доход от реализации	1 442 026 тыс. руб.	1 394 651 тыс. руб.	1 223 167 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Имеет следующие обособленные подразделения (без отдельного баланса, р/счетов, права получать наличную выручку):

- г. Москва, Огородный проезд, д.9, стр.1 (КПП 771501001)

- «Отдел технического обслуживания инженерных систем г. Самара» 443100, г. Самара, ул. Полевая, д. 5 (КПП 631745001)

- «Отдел технического обслуживания инженерных систем г. Великий Новгород» 173025, г. Великий Новгород, ул. Кочетова, д. 31, к. 1(КПП 532145001)

2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, исходя из концепции непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Основные средства

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40.000 рублей списываются в расходы. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Машины и оборудование	1-10	линейный
Офисное оборудование	1-10	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7	линейный

МПЗ

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признание расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, и на срок не более 3-х месяцев. Депозиты, открытые на срок более 3-х месяцев относятся к финансовым вложениям.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2021 за 1 долл. США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб.

на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Основные финансовые показатели за 2021 год в сравнении с предыдущими:

Наименование показателя	Строка ОФР	2019 год	2020 год	2021 год
выручка (тыс. рублей), в том числе:	2 110	1 442 027	1 394 651	1 223 167
работы, услуги, ТО, монтаж, программирование		459 216	999 888	895 172
товары		982 644	394 763	327 996
прочее имущество		167	0	
Реализация по ставкам НДС (тыс. рублей):				
20%		1 339 559	1 160 615	1 194 844
0%		420	232	17
без НДС		102 048	233 805	28 306
Себестоимость (тыс. рублей):	2 120	1 371 581	1 132 698	1 037 617
работы, услуги, ТО, монтаж, программирование		444 868	829 749	762 291
товары		926 686	302 949	275 893
прочее имущество		27	0	30
Управленческие расходы (тыс. рублей)	2 220	43 023	122 152	130 368
% к получению (тыс. рублей)	2 320	3 201	4 615	5 731
% к уплате (тыс. рублей)			0	0
прочие доходы (тыс. рублей), в том числе:	2 340	49 745	31 304	17 849
выбытие векселей		19 500	0	0
списание дебиторской (кредиторской) задолженности		125		2
курсовые разницы		16 333	13 874	16 403
продажа валюты		13 397	0	0
прочие		390	239	1 170
Страховой случай			17 191	
Реализация прочего имущества				274
прочие расходы (тыс. рублей), в том числе:	2 350	54 215	55 676	14 051

учетная стоимость векселей		19 500	0	0
не принимаемые для целей налогообложения		2 575	831	2 335
курсовые разницы		15 304	24 661	10 099
Продажа валюты		13 577	0	0
штрафы, пени, неустойки		19	1 092	29
Страховой случай			27 421	
прочие		3 240	1 671	1 588
Прибыль до налогообложения	2 300	26 153	120 044	64 711
Налог на прибыль	2 410	6 038	24 206	13 409
Чистая прибыль	2 400	20 005	95 819	51 302

На 31.12.2021 г. ООО «ССТ» имеет следующие действующие договоры полученных займов:

Краткосрочных:

= Договор беспроцентного займа от 04.12.2015г. с Паппе Н.Н. на сумму 13 168 тыс. руб. сроком до 30.06.2022г.

Финансовые вложения:

На 31.12.2021 г. ООО «ССТ» имеет следующие действующие Депозитные договоры:

Банк	№ депозитного договора	Сумма по договору	Примечание
ПАО БАНК "ВОЗРОЖДЕНИЕ"	Договор гарантийного депозита № 2372/2019 от 08.11.2019 г.	5 303 410,25 рублей	На срок 815 календарных дней, Ставка 4,96%
РАЙФФАЙЗЕНБАНК Депозит		9 441 283,48 рублей	На срок до 31.01.2022 г.

На 31.12.2021 г. в составе финансовых вложений отражены:

- залоговый депозит на сумму 5 303 410,25 рублей, на срок 815 календарных дней, ставка 4,96%. Срок погашения 31.01.2022 г.

- залоговый депозит на сумму 9 441 283,48 рублей, на срок до 31.01.2022 г.

На 31.12.2021 г. ООО «ССТ» заключены договоры на выдачу банковских гарантий на общую сумму 472 705 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом НДС по авансам и предоплатам на сумму 55 688 тыс. рублей.

НДС, начисленный с полученных авансов составил 11 138 тыс. рублей.

НДС, принятый к вычету с выданных авансов составил 1 181 тыс. рублей.

Распределение дивидендов в 2021 году не производилось. На 31.12.2021 задолженность по начисленным дивидендам отсутствует.

Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

Операции с лицами, оказывающими влияние на Общество

№ п/п	ФИО связанной стороны	гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций	Сумма операции, 2019/2020	Не оконченные операции, 2019/2020
1	Паппе Н.Н	РФ	Участник, бенефициарный владелец	Займы полученные,		13 168 тыс. рублей

Прочей связанной стороной Общество признает ООО «Инфотехстрой», контролируемое теми же лицами, что и Общество. В 2021 году реализация ООО «Инфотехстрой» в адрес ООО «ССТ» составила 36 819 тыс. рублей, в 2020 году 48 499 тыс. рублей, приобретение у ООО «ССТ» в 2021 году не осуществлялось, в 2020 году 1 тыс. рублей.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	146 830	88 314	18 432
оплата труда	82 415	22 430	16 260
оплата ежегодного отпуска	5 715	1 561	1 988
вознаграждение по итогам года	58 700	64 323	184
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	26 250	14 524	3 842

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	64 711	120 044
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	64 711	120 044
Постоянные разницы	2335	934
Изменение временных вычитаемых разниц		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	2	-95
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 940	24 038
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	467	187
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)		
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	13	-19

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с определенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров,
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условные факты по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников, исходя из остатков дней отпуска, на которые сотрудник имеет право, на конец отчетного периода умноженного на величину среднедневного заработка. Величина оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

У руководства и собственников Общества отсутствуют намерения и/или необходимость в прекращении деятельности в обозримом будущем, включающем период 12 месяцев после отчетной даты, а так же и за пределами этого периода.

Условия осуществления деятельности

В феврале 2022 г. произошло 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.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Должность руководителя

Помошников И.В.

(расшифровка подписи)

/ _____ /

(подпись)

29.03.2022 г.