

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование	Код	Период	На начало		Изменения за период			На конец периода	
			п	часть	Поступило	Выбыло		первоначальная	часть
						первоначальная	часть		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за	списано	принято к	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-

Незавершенное строительство и в том числе:	5240	за 2021г.	-	310	-	(310)	-
	5250	за 2020г.	2 022	2 121	-	(4 143)	-
Устр-во для подкл-ния доп.вых.лотков и устр-в.	5241	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Память HP 16 GB (12*16 GB)	5242	за 2021г.	-	153	-	(153)	-
МФУ лазерный HP LJ Pro M521dn	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 (системный блок)	5243	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Квартира г.Троицк	5244	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA VESTA г.н. Р 471 TY	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	2 022	-	-	(2 022)	-
Ризограф RISO SF 5030	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	731	-	(731)	-
Принтер ComColor FW 1230	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	201	-	(201)	-
Сетевое хранилище	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	1 078	-	(1 078)	-
МФУ лазерный HP LJ P MFP M521dn	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	43	-	(43)	-

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	26	211	-
в том числе:			
Принтер ComColor FW 1230	5 2 6 1	58	-
Сервер терминалов	5 2 6 2	51	-
Сервер "Портал организации/Личный кабинет" HP Proliant DL	5 2 6 3	51	-
Сервер БД	5 2 6 4	51	-
Уменьшение стоимости объектов основных	27	-	-
в том числе:			
	5 2 7 1	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за	5283	-	-	980
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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	Текущей	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		выбыло	приобретено	

Наименование показателя	Код	Период	с е б е- с т о и м о с т ь	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	#	-	1 977	90 073	(90 860)	-	-	X	1 191	-	1 191
	5420	за 2020г.	#	-	1 477	142 979	(142 479)	-	-	X	1 977	-	1 977
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2021г.	#	-	1 888	4 735	(5 523)	-	-	273	1 100	-	1 100
	5421	за 2020г.	#	-	1 387	6 907	(6 407)	-	-	343	1 888	-	1 888
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	#	-	90	1	-	-	-	-	91	-	91
	5423	за 2020г.	#	-	90	-	-	-	-	-	90	-	90
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2021г.	-	-	-	85 337	(85 337)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	136 072	(136 072)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
	5510	за 2021г.	#	-	26 786	-	(21 855)	(200)	-	-	2 642	4	36 542	-
Краткосрочная дебиторская	5530	за 2020г.	#	-	14 114	-	(13 229)	-	-	10	290	29 164	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2021г.	#	-	25 928	-	(20 128)	(200)	-	-	2 591	-	31 184	-
	5531	за 2020г.	#	-	10 413	-	(9 735)	-	-	10	-	-	22 993	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	#	-	313	-	(309)	-	-	-	-	-	370	-
	5532	за 2020г.	#	-	264	-	(776)	-	-	-	-	-	366	-
Прочая	5513	за 2021г.	#	-	545	-	(1 417)	-	-	-	51	4	4 988	-
	5533	за 2020г.	#	-	3 437	-	(2 719)	-	-	-	-	290	5 806	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2021г.	#	-	26 786	-	(21 855)	(200)	-	X	2 642	4	36 542	-
Итого	5520	за 2020г.	#	-	14 114	-	(13 229)	-	X	10	290	29 164	-	

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)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

		Изменения за период	
		поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	47 512	9 998	35	(18 777)	-	-	2 642	4	41 414
	5580	за 2020г.	44 564	16 794	-	(14 146)	-	-	10	290	47 512
в том числе:											
расчеты с поставщиками и	5561	за 2021г.	2 749	474	-	(2 091)	-	-	-	-	1 133
	5581	за 2020г.	3 062	990	-	(1 302)	-	-	-	-	2 749
авансы полученные	5562	за 2021г.	27 021	7 861	-	(10 794)	-	-	2 591	-	26 679
	5582	за 2020г.	23 553	13 614	-	(10 157)	-	-	10	-	27 021
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 404	(31)	35	(3 012)	-	-	51	4	6 450
	5583	за 2020г.	8 455	1 235	-	(287)	-	-	-	-	9 404
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	8 339	1 694	-	(2 880)	-	-	-	-	7 153
прочая	5586	за 2020г.	9 494	955	-	(2 400)	-	-	-	290	8 339
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	47 512	9 998	35	(18 777)	-	X	2 642	4	41 414
	5570	за 2020г.	44 564	16 794	-	(14 146)	-	X	10	290	47 512

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 178	6 403
Расходы на оплату труда	5620	66 928	73 697
Отчисления на социальные нужды	5630	13 383	19 319
Амортизация	5640	1 103	1 200
Прочие затраты	5650	34 180	35 453
Итого по элементам	5660	120 772	136 072
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670	(1)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 771	136 072

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 418	6 340	(7 763)	(1 995)	-

в том числе:	5701	-	-	-	-	-
--------------	------	---	---	---	---	---

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011	31 декабря 2010	31 декабря 2009
Полученные - всего	5800	2 621	2 621	1 713
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 621	2 621	1 713
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

ООО «ЕРКЦ»
ИНН 7456034496

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 год .

Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетно-кассовый центр» зарегистрировано 24 ноября 2016 года МИФНС №17 по Челябинской области свидетельством серии 74 № 006490881 и присвоено ОГРН за № 1164456134944. Краткое наименование ООО «ЕРКЦ».
Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано МИФНС № 17 по Челябинской области 24 ноября 2016 года серия 74 № 006490882. Согласно этого свидетельства ООО «ЕРКЦ» присвоено ИНН 7456034496 КПП 745601001.
Юридический адрес : 455038 , г. Магнитогорск, ул.Ленинградская, дом 17, каб. 301 тел (3519) 495050
Директор – Радюкевич Татьяна Викторовна
Главный бухгалтер – Шалаева Наталья Владимировна
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Вид деятельности : Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

ООО «ЕРКЦ» имеет 7 расчетных счетов

- 40702810100000106934 в АО «КУБ» г. Магнитогорск расчетный счет для хозяйственной деятельности предприятия;
- 40702810000000206934 в АО «КУБ» г. Магнитогорск- расчетный счет для зачисления платежей населения в безналичном порядке;
- 40821810900000106934 в АО «КУБ» г. Магнитогорск специальный банковский счет, открытый в рамках закона 103 - ФЗ от 03.06.2009г. «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами», предназначен для сбора платежей населения путем внесением наличных денежных средств;
- 40702810290200004459 в ПАО «Челябинвестбанк» г. Магнитогорск расчетный счет для хозяйственной деятельности предприятия;
- 40702810590200004748 в ПАО «Челябинвестбанк» г. Магнитогорск расчетный счет для хозяйственной деятельности предприятия;
- 40702810611010322739 ФИЛИАЛ "БИЗНЕС" ПАО "СОВКОМБАНК" расчетный счет для хозяйственной деятельности предприятия;
- 40702810772000035507 ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8597 ПАО СБЕРБАНК расчетный счет для хозяйственной деятельности предприятия;

Предприятие применяет общий режим налогообложения. Предприятие бухгалтерский учет ведет по программе «1С:Предприятие». Бухгалтерский и налоговый учет максимально сближены. Аналитические регистры налогового учета составляются на основании данных регистров бухгалтерского учета, а в случае их недостаточности – на основании дополнительных расчетов.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г « О бухгалтерском учете », ПБУ 4/ 99 « Бухгалтерская отчетность организации» , утвержденным приказом Министерством Финансов России от 06.07.99 г. № 43 н.

Метод определения выручки для целей исчисления НДС – по отгрузке.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются методом начисления.

Списание ТМЦ в производство услуг осуществляется по средней себестоимости.

В целях бухгалтерского и налогового учета создаются резервы на отпуски .

Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный, без применения коэффициентов. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Расходы на ремонт основных средств принимаются в налоговом учете для целей исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в полном размере в налоговом периоде. Резерв не создается.

Стоимость объектов основных средств до 40 000 рублей за единицу списывается одновременно при их отпуске на нужды предприятия для реализации услуг.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Процесс приобретения материалов учитывается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 и 16 бухгалтерского учета.

Затраты учитываются на счете 20 «Основное производство услуг» с организацией аналитического учета затрат по видам деятельности предприятия, обеспечивая внутреннюю группировку по элементам в соответствии с ПБУ 10/99 по субсчетам.

- 26/ Общехозяйственные расходы (управление) – расходы косвенные.

ООО«ЕРКЦ» оказывает посреднические и возмездные услуги, в связи с этим прямые расходы полностью относятся к расходам текущего периода, не распределяясь на остатки незавершенного производства. (п.1 ст. 319 НК РФ). Прямыми расходами считаются расходы на оплату труда, страховые взносы, материальные расходы основных производственных структурных подразделений. Расходы по содержанию административно-управленческого персонала, финансово-экономического отдела, бухгалтерии, юридического отдела, общего отдела, отдела программного обеспечения считаются косвенными.

Формирование себестоимости по видам деятельности осуществляется в следующем порядке: косвенные расходы, сформированные по дебету счета

26/Управление распределяются на затраты по основным видам деятельности пропорционально заработной плате в разрезе каждого элемента затрат.

Формирование себестоимости осуществляется списанием расходов в дебет счета 90/2 «Себестоимость» пропорционально удельному весу выручки от реализации по видам деятельности работ, услуг.

Уставный капитал предприятия равен 1 000 000,00 рублей.

Среднесписочная численность в 2021 году составила 196 человек. Средняя заработная плата по предприятию составила 27497,59 рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составила 13797.9 тыс. руб.

До момента подписания бухгалтерской отчетности событий, ставящих под сомнение непрерывность деятельности предприятия с отчетной даты до момента подписания бухгалтерской отчетности, не происходило.

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» предприятие не применяет.

Изменения видов деятельности предприятия в 2022 году не планируется.

С 1 января 2022 года предприятие перешло на УСН.

Директор

Т.В. Радюкевич

Главный бухгалтер

Н.В. Шалаева

