ПОЯСНЕНИЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«Цифровой Расчетный Центр» (ООО «ЦРЦ»)
за 2021 год

В настоящих пояснениях приводятся дополнительные сведения, не представленные в других отчетах и пояснениях бухгалтерской отчетности, раскрытие которых предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность (ПБУ 4/99)

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЦРЦ» за 2021 год сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Наименование организации:
Общество с ограниченной ответственной ответственностью «Цифровой Расчетный Центр» (ООО «ЦРЦ»)
ИНН
2632097463

Юридический адрес организации:
Ставропольский край, город Пятигорск, ул. Подстанционная, 13А, каб. 304

Основные виды деятельности:
Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества (ОКВЭД 66.19.4)

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Цумаев Муса Мутушович - генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:
229 человек

Численность работающих на отчетную дату:
255 человек

Аффилированные лица:

Аффилированным лицом Общества является АО «Центр технического заказчика». Лицо владеет долей более 20% Уставного капитала ООО «ЦРЦ».
Генеральный директор – Цумаев Муса Мутушович

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

Информация об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой:

За отчетный период выручка от реализации услуг составила 177 199,0 тыс. руб.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности):

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.	Географический рынок сбыта (деятельности)
Информационно-технологические услуги при осуществлении переводов	12 082,0	Респ.Дагестан, Кабардино-Балкарская республика, РСО-Алания, Республика Ингушетия, Республика Калмыкия
Услуги Агента за обслуживание потребителей Буйнакские ГЭС и РЭС	11 325,0	Респ.Дагестан
Услуги агента по сбору денежных средств	153 792	Респ.Дагестан, Кабардино-Балкарская республика, РСО-Алания, Республика Ингушетия, Республика Калмыкия
ИТОГО выручка от реализации	**177 199,0**	

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Излишки денежных средств, выявленных при инкассации	33,0
Возврат излишне уплаченной банковской комиссии	6,0
Уступка права требования ОАО «Нурэнерго»	10 600,0
Выручка от сдачи в аренду	308,0
Уступка права требования АО «Севкавказэнерго»	43 308,00
Комиссия по договору БПА ПАО «Сбербанк»	125,0
Возврат госпошлины из бюджета	78,0
ИТОГО прочие доходы	**54 458,0**

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Расходы, связанные с выбытием основных средств	112,0
Услуги банков	13 161,0
Госпошлина	308,0
Материальная помощь сотрудникам	151,0
Новогодние подарки детям	285,0
Сдача имущества в субаренду	54,0
Создание резерва по сомнительным долгам	26 580,0
Списание безнадежной дебиторской задолженности	89,0
Списание ОСАГО	5,0
Приобретение права требования к АО «Севкавказэнерго»	30 315,0

Приобретение права требования к ОАО «Нурэнерго»	5 300,0
Прочие внереализационные расходы	293,0
ИТОГО прочие расходы	**76 653,0**

Выданные обеспечения обязательств и платежей организации:

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода, тыс. руб.
Прочее	4 790,0
ИТОГО выданные обеспечения	**4 790,0**

Полученные обеспечения обязательств и платежей организации:
На конец отчетного периода отсутствуют.

Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет ООО «ЦРЦ» ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (Отдел бухгалтерского учета, анализа и отчетности), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика Общество с ограниченной ответственной ответственностью «Цифровой Расчетный Центр» (ООО «ЦРЦ») утверждена приказом №190 от 29.12.2016 года.

Основные положения учетной политики, определяющие порядок учета хозяйственных операций и результат их отражения в отчетности:

- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам)
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
- в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.
- организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости.
- контрольно-кассовая техника и компьютеры относятся к основным средствам независимо от стоимости и срока службы.
- амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
- в случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
- организация не производит переоценку находящихся на балансе основных производственных фондов.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:
Отсутствуют.

Изменение учетной политики:
В связи с введением в действие нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику Общества были внесены изменения в части учета материалов.

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.
Отсутствуют.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.
Последствия изменений в Учетную политику в связи с применением данного стандарта были осуществлены перспективно, при этом ретроспективный пересчет не осуществлялся.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:
Отсутствует.

Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Договоры строительного подряда, исполнявшиеся в отчетном периоде, а также договоры, не завершенные на отчетную дату, отсутствуют.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись. По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Запасы (ФСБУ 5/2019)

Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период:
Проверка на обесценение не осуществлялась.

Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение)
Восстановление ранее созданного резерва не производилось.

Способы расчета себестоимости запасов:

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ 5/2019 (ретроспективный либо перспективный) (для бухгалтерской отчетности за 2021 год):

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Предварительная оплата (авансы), задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

На конец отчетного года авансы, выданные на приобретение запасов, составили 85,0 тыс. рублей. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались.

Основные средства (ПБУ 6/01)

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Сроки использования объектов основных средств определяются с учетом Классификации (утв. постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.):

- здания и сооружения – 10 -15 лет;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 5-7 лет;
- транспортные средства – 3-5 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1 -2 года

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Отсутствуют.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

Линейный способ.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Существенные события после отчетной даты, независимо от их характера (положительного либо отрицательного), свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

В конце февраля 2022 года рядом стран в отношении Российской Федерации, отдельных ее органов государственной власти, государственных органов, организаций и физических лиц введены ограничения на предоставление денежных средств, приобретение и продажу отдельных видов товаров (работ, услуг), транспортное сообщение и некоторые другие в связи с проведением

специальной военной операции на Украине. В ответ в отношении этих стран и связанных с ними субъектов Российская Федерации ввела аналогичные и другие ограничения.

Указанная ситуация привела к повышению финансовых и валютных рисков, процентных ставок, рисков прекращения, нарушения или увеличения сроков поставки отдельных товаров (работ, услуг).

Указанные обстоятельства не оказывают непосредственного существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Общества, поскольку в отношении него, его собственников и руководства, основных покупателей и поставщиков ограничения не введены, оно не привлекает внешнего финансирования, не осуществляет внешнеэкономической деятельности, операций в иностранной валюте и не использует значительные объемы товаров (работ, услуг), производимых в странах, которые ввели ограничения. Однако в случае длительного воздействия, они могут оказать такое влияние через ухудшение макроэкономической ситуации и финансового положения основных поставщиков и покупателей. В то же время вероятность его возникновения и степень воздействия в настоящее время не могут быть надежно оценены ввиду значительной неопределенности.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Общества за 2021 год в связи с указанными событиями не требуется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

Показатель	Значение на начало отчетного периода	Начисление за период	Признание за период	Значение на конец отчетного периода
Резерв предстоящих отпусков	9 173,0	10 409,0	5 911,0	13 671,0

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению:

Не определяется.

Доходы организации (ПБУ 9/99)

Порядок признания выручки в случаях, предусмотренных п.п. 6.1-6.4 ПБУ 9/99:
Указанные случаи отсутствуют.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности:
Выручка, признанная по мере готовности, в отчетном периоде отсутствует.

Информация о выручке, полученной в результате исполнения обязательств не денежными средствами (общее количество организаций, с которыми исполняются указанные обязательства, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки, доля выручки, полученной по указанным обязательствам от связанных организаций, способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по таким обязательствам):
Указанная выручка отсутствует.

Расходы организации (ПБУ 10/99)

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:
Коммерческие и управленческие расходы не распределяются между объектами калькулирования и относятся на отдельные субсчета к счету 90 "Продажи".

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.
	за отчетный период	за прошлый аналогичный период	
Резерв по сомнительным долгам	26 580,0	0,0	26 580,0
Расходы, связанные с выбытием основных средств	112,0	74,0	38,0
Материальная помощь сотрудникам	151,0	132,0	19,0
Новогодние подарки детям	285,0	169,0	116,0
Услуги банков	13 161,0	5741,0	7 420,0
Госпошлина	308,0	37,0	271,0
Сдача имущества в субаренду	54,0	0,0	54,0
Прочее	293,0	146,0	147,00
Списание безнадежной дебиторской задолженности	89,0	0,0	89,0
Списание ОСАГО	5,0	0,0	5,0
Приобретение права требования к АО «Севкавказэнерго»	30 315,0	0,0	30 315,0
Приобретение права требования к ОАО «Нурэнерго»	5 300,0	0,0	5 300,0
ИТОГО прочие расходы	**76 653,0**	**6 299,0**	**70 354,0**
Коммерческие расходы		0,0	0,0
Управленческие расходы	57 227,0	0,0	57 227,0
ИТОГО расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости	**133 880,00**	**6 299,0**	**127 581,0**

Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Информация о связанной стороне АО "Центр технического заказчика".

Характер отношений в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008:

Связанной стороной Общества являются:

- АО «Центр технического заказчика», лицо имеющее право распоряжаться более чем 50% уставного капитала Общества и контролирует Общество.

Виды операций, объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении):

В течение 2021 года АО «Центр технического заказчика» пропорционально доле в уставном капитале были выплачены дивиденды в сумме 7 799,0 тыс. руб. Другие операции со связанными сторонами в отчетном году не совершались.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

На конец отчетного периода связанная сторона не имеет задолженности перед АО "Центр технического заказчика".

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов:

Задолженности не имеет.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода:

Отсутствует.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам:

Отсутствует.

Информация о связанной стороне Цумаев Муса Мутушович.

Характер отношений в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008:

Лицо оказывает на ООО "ЦРЦ" значительное влияние. Является единоличным исполнительным органом (с 23.07.2019 года)

Виды операций, объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении):

Операции со связанной стороной в отчетном периоде не осуществлялись.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Незавершенные операции со связанной стороной на конец отчетного периода отсутствуют.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов:

Незавершенные расчеты со связанной стороной на конец отчетного периода отсутствуют.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода:

Отсутствует.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам:

Отсутствует.

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

6 327,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе:

Отсутствуют.

Бенефициарные владельцы:

Отсутствуют.

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

ООО «ЦРЦ» не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о применении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010 в отчетном периоде не принималось.

Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь ООО "ЦРЦ" в отчетном периоде не предоставлялась.

Нематериальные активы (ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам):

Отсутствует.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствует.

Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы:

Отсутствует.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Сроки погашения займов (кредитов):

Отсутствует.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора):

Отсутствуют.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02)

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль:

Условный расход по налогу на прибыль – 7 740,0 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 4 319,0 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Сумма постоянных разниц за отчетный период составила 27 095 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Отсутствуют.

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Показатель	Значение на начало отчетного периода	Начисление за период	Признание за период	Значение на конец отчетного периода
Отложенные налоговые активы	1 915,0	905,0	18,0	2 802,0
Постоянные налоговые обязательства	0,0	5 416,0	5 416,0	0,0

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменения отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

Отсутствуют.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Совместная деятельность (ПБУ 20/03)

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Использование резерва на оплату отпусков за отчетный период составило 5 911 тыс. руб., начислено в резерв за отчетный период 10 408 тыс. руб.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

Информация о необходимости восстановления либо доначисления резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам в будущие периоды отсутствует.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

Реорганизация организации

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011)

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату.

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по их использованию (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Отсутствуют.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация:

Отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности:

Денежные потоки в связи с расширением масштабов деятельности отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам":

ПБУ 12/2010 не применяется.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения обязательств по договору с использованием аккредитива:

Отсутствуют.

В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет - причины и суммы незачисленных средств:

Отсутствуют.

30.12.2021 года был размещен краткосрочный депозит на 11 дней в ПАО «Сбербанк» в размере 65 000 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности ООО "ЦРЦ", которое предполагает, что оно продолжит осуществлять операции в обозримом будущем и у него нет намерения либо необходимости сокращать, либо прекращать свою деятельность.

Руководство организации не планирует прерывать деятельность Общества, применяя принцип непрерывности. Однако, в настоящее время существует обстоятельства, которые могут повлиять на указанную непрерывность.

1. У организации существует просроченная дебиторская задолженность банков, у которых отозвана лицензия, а именно:
   - ОАО Банк «Западный» (приказами Банка России №ОД-766, ОД-767 от 21.04.2014) в сумме 65 146 366,53 руб.
   - АКБ «БАНК РАЗВИТИЯ РЕГИОНА (ОАО) (приказ Банка России №ОД-747 от 14.10.2013) в сумме 20 039 160,97 руб.
   - ООО «Витас Банк» (приказ Банка России №ОД-487 от 29.06.2012) в сумме 482 780,41 руб.

   В 2021 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении денежных средств, размещенных на счетах в банках, у которых отозвана лицензия в размере 26 580 тыс. руб.

   Также Общество включено в реестр требований кредиторов.
2. ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" 06.04.2021г. обратилось в Арбитражный суд Ставропольского края с иском к ООО «ЦРЦ» о взыскании задолженности по агентскому договору № 6/А/ДЭС от 12.02.2010 г. в размере 79 227 537,52 руб. В заявленную сумму входят текущие платежи. Фактически сумма просрочки по состоянию на 31.12.2021 года составляет 65 721 390,88 руб.

   ООО «ЦРЦ» неоднократно предпринимало меры досудебного урегулирования спора, в частности предлагало погасить долг в рассрочку, однако согласие достигнуто не было.

   В настоящее время с ПАО «ДЭСК» имеется договоренность заключить в суде мировое соглашение, в котором долг будет выплачиваться в рассрочку.

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности ООО "ЦРЦ" непрерывно продолжать свою деятельность и исполнять обязательства, т.к. приняты меры по предотвращению обстоятельств, которые могут повлиять на непрерывность деятельности.

Кроме того, в отчетном году на территории деятельности Общества и его контрагентов сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, а в конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией введены взаимные ограничения в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Указанные обстоятельства могут обуславливать сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности или существенную неопределённость в непрерывности его деятельности. Однако, на момент составления годовой бухгалтерской отчетности требования о досрочном прекращении обязательств, о ликвидации ООО «ЦРЦ» не предъявлены и по мнению руководства Общества, не будут предъявлены в обозримом будущем.

Как уже указывалось ранее, взаимные ограничения, введенные рядом стран и Российской Федерацией, непосредственного существенного влияния на Общество не оказывают, следовательно, не препятствуют надлежащему использованию им активов и исполнению обязательств. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составлении годовой бухгалтерской отчетности оснований для сомнений в непрерывности деятельности Общества нет.

Значительная неопределенность в отношении указанных обстоятельств и суждений отсутствует.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности ООО "ЦРЦ", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор
«31» марта 2022 года



М.М. Цумаев