

**Пояснения к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Защищенные интеллектуальные системы»**  
**(далее Общество)**  
**за 2022 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Сведения о государственной регистрации**

ООО «Защищенные интеллектуальные системы» создано 19.07.2022 г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 19.07.2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227700429318 о создании ООО «Защищенные интеллектуальные системы» (ИНН 9725090008/КПП 772501001).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

119071, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Донской, ул. Стасовой, д. 5, подвал, помещение I, комната 6

**1.2. Сведения о численности сотрудников**

Численность работающих (внешние совместители) на 31.12.2022 г. составила 2 человека.

**1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)**

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов/ обособленных подразделений.

**1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2022г. Генеральным директором Общества является Якушков Владимир Анатольевич.

**Сведения об аудитор** обязательный аудит не требуется.

**1.5. Сведения о видах деятельности**

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (62.02).

Дополнительные виды деятельности Общества раскрыты в приложении № 1 к данным пояснениям.

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств учредителей Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и учредителями Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

## **3. Информация об Учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 19.07.2022 г. № 6/н, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

### **3.1. Право пользования активом.**

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендные основные средства».

### **3.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

### **3.3. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

### **3.4. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

### **3.5. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

## **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; которая раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющей более 5 %.

### **4.1. Основные средства**

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям.

#### **4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пояснениях № 3.

#### **4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022г. составил 753 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 972 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства 219 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

#### **4.4 Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 2 к данным пояснениям.

#### **4.5. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

#### **5. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

#### **6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2022 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 19.07.2022 № 6/н.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 3 766 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 3 538 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 0 %.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 0 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр), которые сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке составляют 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 972 тыс. руб., в том числе: арендованные основные средства, резерв отпусков, убытки по основной деятельности.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 219 тыс. руб. образовались за счет: процентов по обязательствам.

#### **7. Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 3 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 г. составили – 768 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

#### **8. Информация о бенефициарах**

Участниками Общества, имеющими преобладающее участие более 25% в уставном капитале, по состоянию на 31.12.2022 являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРМЕТ», владеющее 51% долей в уставном капитале Общества;
- Общество с ограниченной ответственностью «Современные бизнес решения», владеющее 49% долей в уставном капитале Общества.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

По имеющейся информации, Общество с ограниченной ответственностью «ИРМЕТ» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже. Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» ([www.enplusgroup.com](http://www.enplusgroup.com)).

По имеющейся информации, участником Общества с ограниченной ответственностью «Современные бизнес решения» (далее – ООО «Современные бизнес решения») яв-



ляется Мороз Алексей Валерьевич, владеющий 100% долей в уставном капитале ООО «Современные бизнес решения».

#### **9. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Москва.

#### **10. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Организация не планирует прекращение деятельности.

#### **11. Прочая информация**

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г., минимальные.

Руководитель департамента  
учёта  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
(дов. № 2 от 09.09.2022г.)

08 февраля 2023 г.



Ю.Г. Зеленцова

## Дополнительные виды деятельности

№ п/п	Код/Наименование вида деятельности
1	26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
2	26.30 Производство коммуникационного оборудования
3	27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
4	27.20 Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей
5	27.90 Производство прочего электрического оборудования
6	43.21 Производство электромонтажных работ
7	46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
8	46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
9	46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
10	47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах
11	47.41.4 Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах
12	47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
13	58.29 Издание прочих программных продуктов
14	61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
15	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
16	62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
17	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
18	63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
19	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
20	63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
21	71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
22	74.90.9 Деятельность в области защиты информации
23	95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Руководитель департамента  
учёта  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
(дов. № 2 от 09.09.2022г.)

8 февраля 2023 г.



Ю.Г. Зеленина



## Приложение № 2

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	5 256
	здания	5 256
2.2.	Обязательство по аренде	5 256
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	-267
	здания	-267
4.	Начисление процентов за 2022 г.	150
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	0
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	-434
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	4 989
	здания	4 989
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	4 972
	долгосрочное	4 069
	краткосрочное	903

Руководитель департамента  
учёта  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
(дов. № 2 от 09.09.2022г.)



Ю.Г. Зеленцова

8 февраля 2023 г.



Приложение № 3  
тыс. руб.

**Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон**

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.	Расходы за 2022 г.
	кредиторская	в ОФР в составе управленческих расходов
Прочие	143	466

Руководитель департамента  
учёта  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
(дов. № 2 от 09.09.2022г.)

8 февраля 2023 г.

Ю.Г. Зеленцова

