

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности  
ООО «Югра Сمارт Сервис»  
за 2022год

## ООО «Югра Смарт Сервис»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

---

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Югра Смарт Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ЮСС»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 628400, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергетиков, дом 4, офис 410

Почтовый адрес: 628400, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергетиков, дом 4, офис 410

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Югра Смарт Сервис» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 26 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1128602026772, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 №002212966.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8602197550

Код причины постановки на учет (КПП): 860201001

Правовое положение ООО «ЮСС», возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекращении. Общество создается без ограничения срока.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### Уставный капитал Общества

Уставный капитал ООО «ЮСС» (далее-Общество) составляет 115 891,00 (Сто пятнадцать тысяч восемьсот девяносто один) рубль.

#### Участники Общества

Участником Общества являются физические лица. Участниками Общества могут быть как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

Участниками Общества являются:

1. Задимидченко Александр Владимирович - 50,04% владеющий долей в уставном капитале, 25.10.1981 года рождения, место рождения гор. Светлоград Петровского района Ставропольского края, паспорт: серия 67 13 № 335641, выдан 21.10.2013г., Отделом УФМС России по Ханты-Мансийскому Автономному округу - Югре в городе Сургуте, код подразделения 860-003, зарегистрирован по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Университетская д.11, кв.397.
2. Литвинов Андрей Владимирович - 49,96% владеющий долей в уставном капитале, 12.07.1990 года рождения, место рождения гор. Тобольск Тюменской области, паспорт: серия 67 20 № 979284, выдан 17.03.2021г., УМВД России по ХМАО-Югре, код подразделения 860-003, зарегистрирован по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г.Сургут, улица Игоря Киртбая, домм 22, кв.92.

## ООО «Югра Сمارт Сервис»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

---

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Югра Смарт Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ЮСС»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 628400, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергетиков, дом 4, офис 410

Почтовый адрес: 628400, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергетиков, дом 4, офис 410

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Югра Смарт Сервис» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 26 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1128602026772, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 №002212966.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8602197550

Код причины постановки на учет (КПП): 860201001

Правовое положение ООО «ЮСС», возникает с момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о его создании и прекращается в момент внесения в указанный реестр сведений о его прекращении. Общество создается без ограничения срока.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал Общества

Уставный капитал ООО «ЮСС» (далее-Общество) составляет 115 891,00 (Сто пятнадцать тысяч восемьсот девяносто один) рубль.

### Участники Общества

Участником Общества являются физические лица. Участниками Общества могут быть как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

Участниками Общества являются:

1. Задимидченко Александр Владимирович - 50,04% владеющий долей в уставном капитале, 25.10.1981 года рождения, место рождения гор. Светлоград Петровского района Ставропольского края, паспорт: серия 67 13 № 335641, выдан 21.10.2013г., Отделом УФМС России по Ханты-Мансийскому Автономному округу - Югре в городе Сургуте, код подразделения 860-003, зарегистрирован по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Университетская д.11, кв.397.
2. Литвинов Андрей Владимирович - 49,96% владеющий долей в уставном капитале, 12.07.1990 года рождения, место рождения гор. Тобольск Тюменской области, паспорт: серия 67 20 № 979284, выдан 17.03.2021г., УМВД России по ХМАО-Югре, код подразделения 860-003, зарегистрирован по адресу: Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г.Сургут, улица Игоря Киртбая, домм 22, кв.92.

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ЮСС» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для организации основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЮСС» и способные приносить экономические выгоды. (п.4 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. (п.5 ФСБУ 6/2020).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Новые требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях ФСБУ 26/2020, организация может применять перспективно. Это действует только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 26 ФСБУ 26/2020).

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы следует относить к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев.

Компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев. Это новое положение, в старом ПБУ 5/01 ограничения по времени использования запасов не было.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «ЮСС» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЮСС» и покупателями и заказчиками.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал Общества составляет номинальную стоимость долей его участников.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «ЮСС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как краткосрочные.

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «ЮСС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее-НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ЮСС» используют метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц,

которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированный на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «ЮСС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «ЮСС».

### **Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014г., № 84Н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» с изменениями и дополнениями 21 февраля 2018г., 31 августа, 27 ноября 2020г.





ООО «Югра Сمارт Сервис»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	73 798	-	73 798	77 527	(61 787)	-	-	32 724	89 538	-	89 538
	5423	за 2021г.	50 145	-	50 145	89 802	(66 150)	-	-	27 322	73 798	-	73 798
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	49 259	(49 259)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	57 524	(57 524)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	69	-	69	160	(98)	-	-	-	131	-	131
	5426	за 2021г.	59	-	59	242	(232)	-	-	-	69	-	69
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), ть руб.:

Сумма дебиторской задолженности ООО «ЮСС» по строке 1230 Баланса на конец 2022 года составила: - 39 868 933,40рублей.

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 долгосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2022 г.	33 897	-	28 464	72	(22 356)	(668)	-	-	459	1	39 869	
	553 0	за 2021 г.	31 580	-	394 397	-	(391 409)	(671)	-	-	-	-	33 897	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2022 г.	17 276	-	22 315	-	(12 429)	(223)	-	-	-	-	26 939	
	553 1	за 2021 г.	20 671	-	236 569	-	(239 672)	(292)	-	-	-	-	17 276	



**ООО «Югра Сمارт Сервис»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	47 094	18 805	-	(31 999)	-	-	-	33 900
	5574	за 2021г.	14 093	42 173	-	(9 172)	-	-	-	47 094
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	107 243	110 612	2 183	(103 128)	(671)	-	459	1 116 697
	5580	за 2021г.	90 457	107 754	672	(91 158)	(527)	-	-	45 107 243
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	56 646	18 225	-	(3 098)	(450)	-	-	71 323
	5581	за 2021г.	45 235	16 316	4	(4 569)	(340)	-	-	56 646
авансы полученные	5562	за 2022г.	32 209	7 428	-	(17 508)	(221)	-	-	21 908
	5582	за 2021г.	28 865	7 189	-	(3 659)	(187)	-	-	32 209
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 594	638	31	(965)	-	-	459	1 3 757
	5583	за 2021г.	3 487	261	464	(664)	-	-	-	45 3 594
кредиты	5564	за 2022г.	10 603	62 519	2 152	(65 952)	-	-	-	9 321
	5584	за 2021г.	12 782	77 645	204	(80 028)	-	-	-	10 603
займы	5565	за 2022г.	3 839	21 801	-	(15 252)	-	-	-	10 388
	5585	за 2021г.	-	6 076	-	(2 238)	-	-	-	3 839
прочая	5566	за 2022г.	353	-	-	(353)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	88	266	-	-	-	-	-	353
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	107 243	110 612	2 183	(103 128)	(671)	X	459	1 116 697
	5570	за 2021г.	90 457	107 754	672	(91 158)	(527)	X	-	45 107 243

ООО «ЮСС» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

## 2. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

### Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент (укрупненных вида деятельности):

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, абонентское обслуживание за мониторинг системы Глонасс, изготовление карт СКЗИ и ЕСТР. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	201 872.40	235 792.00
Себестоимость продаж (тыс.руб.)	96 500.00	113 712.00
Финансовый результат по сегменту (тыс. руб.)	105 372,40	122 080.00

В соответствии с применяемой методикой активы (обязательства) по операционным сегментам определены пропорционально размерам выручки сегментов. При определении обязательств сегментов задолженность по налогам не учитывалась.

### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

### События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.



Задимидченко А.В.

Крылова З.Г.