

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «ИСС-Интегратор»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИСС-Интегратор» (ИНН 7743760773/ КПП 773401001) (далее – Общество) образовано 17 ноября 2009 г. и зарегистрировано за ОГРН 1097746723579.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на дату ее подписания. Отчетность составлена на основании принятой учетной политики и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не было.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 33 человека.

Общество имеет обособленное подразделение в Псковской области, не имеющее обособленного баланса и отдельных банковских счетов на территории Российской Федерации и за её пределами – Обособленное подразделение: «Центр прототипирования решений – Невель». Место нахождения Обособленного подразделения: Российская Федерация, Псковская область, Невельский район, Трехалевская волость, деревня Фенево, дом 31. ОП было образовано в 2018 г.

Основными видами деятельности Общества в 2022 г. являлись:

1. Реализация продукции собственного производства (производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации);
2. Производство строительно-монтажных работ;
3. Оптовая торговля оборудованием (компьютерами и периферийными устройствами);
4. Выполнение работ, связанных с производством инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 г. и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Жаркой И.Р.

У ООО «ИСС-Интегратор» открыты счета в следующих банках:

- Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» – расчетный счет в рублях, валютные расчетные счета;
- АО «Альфа Банк» – расчетный счет в рублях;
- АО «Райффайзенбанк» - расчетный счет в рублях, валютные расчетные счета.

2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ИСС-Интегратор», утвержденная приказом Общества № 251218/1 от 25 декабря 2018 года, разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- в бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке;
- проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;
- основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Приложениями к учетной политике Общества утвержден действующий рабочий план счетов, формы первичных учетных документов, применяемые организацией, порядок ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета, применяя следующие подходы:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены,
- срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1,
- переоценка объектов основных средств не производится,
- резерв на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается,
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- амортизационная премия, повышающие и понижающие коэффициенты не применяются,
- переоценка объектов нематериальных активов не производится,
- амортизация нематериального актива производится линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО,
- стоимость готовой продукции формируется без применения счета 40 «Выпуск продукции» и собирается на счете 20 «Основное производство»,
- при отгрузке товаров их оценка производится по методу ФИФО,
- при отпуске готовой продукции ее оценка производится по методу ФИФО,
- транспортные расходы при приобретении ТМЦ учитываются отдельно,
- расходы на продажу, учитываемые по счету 44 «Расходы на продажу», списываются на конец отчетного периода в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» (расходы по обычным видам деятельности),
- общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (расходы по обычным видам деятельности),
- счет 20 «Основное производство» может иметь остаток незавершенного производства по заказам на выполнение работ, связанных со сборкой продукции, по незавершенным договорам в отчетном периоде,
- резервы на ремонт основных средств и на оплату отпусков в налоговом учете не создаются,
- резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете и налоговом учете и формируется исходя из положений учетной политики Общества.
- прямые расходы, возникшие при оказании услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По статье 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса в сумме 503 тыс. руб. отражены следующие нематериальные активы:

- Программное обеспечение – остаточная стоимость на 31.12.2022 г. 503 тыс. руб.

3.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты.

На приобретенные амортизируемые ОС, объединенные в амортизационные группы, устанавливаются следующие сроки полезного использования:

1 группа	13 месяцев
2 группа	25 месяцев
3 группа	37 месяцев
4 группа	61 месяц
5 группа	85 месяцев

6 группа	121 месяц
7 группа	181 месяц
8 группа	241 месяц
9 группа	301 месяц
10 группа	361 месяц

Состав основных средств приведен в следующей таблице (тыс. руб.):

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация на 01.01.2022	Поступило в 2022 г.	Амортизация за 2022 г.	Остаточная ст-ть на 31.12.2022 г.
Транспортные средства	1 889	(114)	292	(34)	800
Производственный и хоз. инвентарь	540	(540)	853	(58)	795
Машины и оборудование (кроме офисного)	873	(251)	-	(101)	521
ИТОГО:	3 302	(905)	1 145	(193)	2 117

Достройка, дооборудование, реконструкция и переоценка основных средств в 2022 г. не производились.

3.3. Материально-производственные запасы

На 01.01.2022 г. остаток материально-производственных запасов составлял 98 564 тыс. руб. В течение года было приобретено материалов, предназначенных для производственных и управленческих нужд, на сумму 372 340 тыс. руб. Использовано (выбыло) за период материалов на сумму 304 978 тыс. руб. Остаток МПЗ на конец периода составил 165 926 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ Общество не создавало ввиду соответствия стоимости ТМЦ среднерыночным ценам.

В составе материально-производственных запасов числятся:

- Материалы и комплектующие на сумму 135 834 тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – 9 046 тыс. руб.;
- Полуфабрикаты – 8 948 тыс. руб.;
- Готовая продукция – 8 875 тыс. руб.;
- Товары отгруженные - 3 223 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 114 586 тыс. руб. В ее составе учтены:

1. Задолженность покупателей на сумму 5 720 тыс. руб., в том числе свыше 1 000 тыс. руб.:
 - ООО «Мон' дэлис Русь» – 4 990 тыс. руб. по договору выполнения работ 02/О/ISS-12/58-20 от 26.01.2021 г.
2. Авансы, выданные поставщикам, на сумму 32 193 тыс. руб., в том числе свыше 1 000 тыс. руб.:
 - DELIVERX TASIMACILIK LIMITED SIRKETI – 9 329 тыс. руб. за комплектующие;
 - ИП Хануков Д.И. – 8 342 тыс. руб. по договорам на выполнение строительных работ;
 - ИП Луканин П.С. – 4 236 тыс. руб. по договорам на выполнение строительных работ;
 - ООО «Современные Инженерные Системы» – 3 005 тыс. руб. по договору поставки строительных материалов и выполнения работ;
 - ИП Крутенюк А.Е. – 2 160 тыс. руб. по договорам на выполнение строительных работ.
3. Задолженность прочих дебиторов составила 76 672 тыс. руб., в том числе:
 - Покрытие по полученным банковским гарантиям – 35 989 тыс. руб.;
 - Займы сотрудникам – 4 302 тыс. руб.;
 - Переплата по налогам и сборам – 2 260 тыс. руб.;
 - Прочие дебиторы – 34 121 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. равна 20 862 тыс. руб.:

1. 20 689 тыс. руб. – на расчетных счетах Общества, 3 600 тыс. руб. из которых – на депозитном счете в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк». Депозит краткосрочный, размещен на период с 31.12.2022 г. по 09.01.2023 г., ставка 5,85% годовых;
2. 155 тыс. руб. – в кассе организации;
3. 18 тыс. руб. – на корпоративных картах сотрудников Общества.

3.6. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 226 514 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности числится следующая задолженность:

1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 11 283 тыс. руб., в том числе свыше 1 000 тыс. руб.:
 - ООО «Ай-Эс-Эс» – 10 913 тыс. руб. по договору поставки оборудования.
2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составили на конец 2022 г. сумму 200 864 тыс. руб. в том числе свыше 1 000 тыс. руб.:
 - ООО «Ай-Эс-Эс» – 80 675 тыс. руб. по договору поставки оборудования;
 - ООО «ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ» – 55 482 тыс. руб. по договору выполнения работ;
 - ООО «ИТС» – 51 643 тыс. руб. по договору поставки оборудования;
 - ООО «Сколково инфраструктура» – 10 000 тыс. руб. по договору выполнения работ;
 - Секретариат Совета Межпарламентской Ассамблеи государств – участников Содружества Независимых Государств – 2 920 тыс. руб. по договору выполнения работ.
3. Текущая задолженность по налогам и сборам перед бюджетом на конец 2022 г. – 2 609 тыс. руб.:
 - По налогу на добавленную стоимость – 1 975 тыс. руб.;
 - По страховым взносам – 634 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2022 г. отражены следующие оценочные обязательства:

1. резерв на оплату отпусков в размере 1 728 тыс. руб.;
2. резерв по сомнительным долгам в размере 1 603 тыс. руб.

В 2021 г. Общество подало иск к ООО «ИНСТРОЙ» за невыполнение условий по договору поставки строительных материалов. Сумма требований, предъявленных поставщику, составила 576 тыс. руб. В 2022 г. было вынесено решение в пользу ООО «ИСС-Интегратор».

Других судебных разбирательств, в которых Общество выступало в качестве истца или ответчика, в 2022 г. не происходило, других условных активов и обязательств, оценочных обязательств, суммы которых следует отразить в бухгалтерском балансе, Общество не имеет.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2022 год

4.1. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2022 г. составили 208 878 тыс. руб. (без НДС). По видам деятельности доходы распределились следующим образом:

№	Основные виды деятельности	Выручка за 2022 год, тыс. руб.
1	Реализация продукции собственного производства (производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации)	90 037
2	Оптовая торговля оборудованием (компьютерами и периферийными устройствами)	54 985
3	Производство строительно-монтажных работ	45 771

4	Выполнение работ и услуг, связанных с производством инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации	17 983
5	Передача неисключительных прав на программное обеспечение	102
	ИТОГО:	208 878

4.2. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы Общества, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью, в 2022 г. составили 202 282 тыс. руб., а именно:

№	Расходы по основным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.
1	Себестоимость продаж товаров, работ, услуг	125 486
2	Управленческие расходы	9 548
3	Коммерческие расходы	67 248
	ИТОГО:	202 282

В составе себестоимости продаж в сумме 125 486 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- себестоимость реализованной готовой продукции – 54 234 тыс. руб.;
- себестоимость выполненных работ – 38 702 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных товаров – 32 550 тыс. руб.

В составе управленческих расходов на сумму 9 548 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 3 296 тыс. руб.;
- аренда офиса – 3 118 тыс. руб.;
- хоз. расходы – 1 697 тыс. руб.;
- амортизация основных средств и НМА – 586 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 485 тыс. руб.;
- прочие административные расходы – 366 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов на сумму 67 248 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- расходы на оплату труда и страховые взносы – 51 063 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 7 319 тыс. руб.;
- профессиональные услуги – 2 791 тыс. руб.;
- расходы на доставку – 2 595 тыс. руб.;
- материальные расходы – 1 973 тыс. руб.;
- расходы на тех. поддержку и обслуживание – 990 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобиля – 289 тыс. руб.;
- амортизация основных средств и НМА – 52 тыс. руб.;
- прочие коммерческие расходы – 176 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов Общества в 2022 г. составила 9 734 тыс. руб., а именно:

№	Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты к получению (уплате)	264
2	Прочие доходы, в т.ч.:	9 470
2.1	курсовые разницы	4 923
2.2	резерв по сомнительным долгам	2 707
2.3	реализация ОС	1 752
2.4	списание дебиторской (кредиторской) задолженности	88
	ИТОГО:	9 734

4.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов Общества в 2022 г. составила 10 045 тыс. руб., а именно:

№	Наименование статьи расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты к получению (уплате)	58
2	Прочие расходы, в т.ч.:	9 987
2.1	Резерв по сомнительным долгам	3 448
2.2	Курсовые разницы	2 304
2.3	Расходы на услуги банков	1 901
2.4	Списание стоимости реализованных ОС	1 232
2.5	Штрафы, пени, неустойки	305
2.6	Прочие внереализационные расходы	797
	ИТОГО:	10 045

4.5. Финансовый результат деятельности

По итогам 2022 г. Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 6 285 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль за 2022 г. составила 1 765 тыс. руб. С учетом влияния изменения отложенных налоговых активов и обязательств сумма чистой прибыли Общества за 2022 г. составила 4 608 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль Общества и дивиденды

По итогам 2022 года нераспределенная прибыль Общества составила 79 168 тыс. руб. Участник Общества не принимал решения о распределении чистой прибыли Общества в 2022 г., дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Бенефициарным владельцем ООО «ИСС-Интегратор» является Жаркой Илья Романович (ИНН 770171140749). Доля участия составляет 100%. Иные персональные данные бенефициара не раскрываются в следствие отсутствия согласия бенефициара на их раскрытие.

Связанными сторонами для ООО «ИСС-Интегратор» являются следующие юридические и физические лица:

1. Единоличный исполнительный орган ООО «ИСС-Интегратор» – Генеральный директор Жаркой Илья Романович.
2. ООО «ИСС-Софт» (ИНН 7729658320), участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Жаркая М.А. по состоянию на 31.12.2022 г.
3. ООО «ИТС» (ИНН 7727295889), участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Жаркой И.Р. по состоянию на 31.12.2022 г.
4. ООО «Ай-Эс-Эс» (ИНН 7701994699), участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Жаркой И.Р. по состоянию на 31.12.2022 г.
5. ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» (ИНН 9718183117), единственным участником которого является ООО «Ай-Эс-Эс» с долей участия в уставном капитале 50 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Жаркой И.Р.

ООО «Ай-Эс-Эс» (Покупатель):

- за 2022 г. были реализованы комплектующие материалы и оборудование в рамках договора поставки 01/D/ISS-01/21-17 от 30.01.2017 г. на сумму 1 352 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Оборудование полностью оплачено, задолженности на конец года по договору нет;

- в 2022 г. в рамках договора поставки 03/D/ISS-08/40-18 от 01.08.2018 г. было реализовано оборудование для видеонаблюдения на сумму 20 475 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Оборудование полностью оплачено. На конец 2022 г. получена предоплата по данному договору в размере 80 675 тыс. руб.;

- в 2022 г. в рамках договора 03/D/ISS-03/54-22 от 04.04.2022 г. было реализовано оборудование для видеонаблюдения на сумму 12 860 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Оборудование полностью оплачено, задолженности на конец года по договору нет.

ООО «Ай-Эс-Эс» (Поставщик):

- в рамках договора периодических поставок 01/D/ISS-10/57-15 от 30.10.2015 г. было приобретено за 2022 г. комплектующих материалов и оборудования на сумму 5 326 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Задолженность покупателя на конец года отсутствует;

- за 2022 г. по договору 03/D/ISS-10/25-18 от 01.08.2018 г. было приобретено оборудование на сумму 52 084 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Задолженность покупателя на конец года составила 10 563 тыс. руб. Общество планирует погасить задолженность до 30.06.2023 г. денежными средствами;

- в течение 2022 г. ООО «Ай-Эс-Эс» оказывало услуги по субаренде нежилого помещения по договору субаренды 270422/И/2022 от 27.04.2022 г. на сумму 2 051 тыс. руб. Услуги оплачены полностью;

- получено в аренду транспортное средство по договору 300522 от 30.05.2022 г. Стоимость услуг по аренде за 2022 г. составила 247 тыс. руб. Услуги оплачены полностью, на 31.12.2022 г. задолженность отсутствует;

- получено в аренду транспортное средство по договору 011022АИ от 01.10.2022 г. Стоимость услуг по аренде за 2022 г. составила 90 тыс. руб. Услуги оплачены полностью, на 31.12.2022 г. задолженность отсутствует;

- приобретено основное средство по договору купли-продажи автомобиля 261222/01 от 26.12.2022 г. на сумму 350 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Задолженность покупателя на конец года составила 350 тыс. руб. Общество планирует погасить задолженность до 30.06.2023 г. денежными средствами.

ООО «ИСС-Софт» (Поставщик):

- получены неисключительные права на использование программного обеспечения по договору 01/LA/ISS-06/59-16 от 01.06.2016 г. на сумму 2 573 тыс. руб. без НДС. Задолженность покупателя на конец года отсутствует.

ООО «ИТС» (Покупатель):

- реализовано оборудование фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, оборудование по распознаванию государственных регистрационных знаков автомобилей и оборудование по досмотру днищ автомобилей по договору поставки 03/FA/ISS-10/05-20 от 01.10.2020 г. Общая стоимость реализованного в 2022 г. оборудования составила 78 251 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. На конец 2022 г. получена предоплата по данному договору в размере 51 643 тыс. руб.;

- выполнены работы по расширенной гарантийной поддержке оборудования по договору 03/O/ISS-03/46-21 от 15.03.2021 г. на сумму 5 040 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Работы оплачены полностью, задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует;

- оказаны услуги по аренде оборудования по договору 03/O/ISS-08/40-20 от 03.08.2020 г. на сумму 5 907 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Обязательства по оплате выполнены. Задолженность на конец 2022 г. отсутствует.

ООО «ИТС» (Поставщик):

- в 2022 г. по договору поставки 01/D/ISS-10/44-16 от 03.10.2016 г. приобретено товаров на сумму 968 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Задолженность на конец 2022 г. полностью погашена.

Сумма вознаграждения управленческого персонала в 2022 году составила 1 279 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Продолжается начатая в феврале 2022 года специальная военная операция в Донбассе, в связи с чем Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повлекли падение курса национальной валюты, нестабильность финансовых рынков, оказали общее отрицательное влияние на экономику страны и повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Последствия санкционной политики для российской экономики вероятно будут иметь долгосрочный характер, в связи с чем сложно спрогнозировать и оценить все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества. С учетом непредсказуемости дальнейших событий, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности Общества

Финансовый итог деятельности обеспечивает уверенность в способности организации осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее.

ООО «ИСС-Интегратор» осуществляет деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость реорганизации, ликвидации, или сокращения деятельности

Генеральный директор

И.Р. Жаркой

Главный бухгалтер

Ю.С. Дюкарева



29 марта 2023 г.