

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Сертум-Про»
за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «Сертум-Про» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сертум-Про».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Сертум-Про».
- 1.3. Юридический адрес: 620057, Россия, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д.13, литер А, офис 209 Б.
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 620057, Россия, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д.13, литер А, офис 209 Б.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 19.05.2011 г. ОГРН 1116673008539
- 1.6. Организация не имеет филиалов и представительств, организация имеет обособленные подразделения по адресу:
 - 127018, г. Москва, ул. Сушецкий Вал, д. 18;
 - 620036, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, 5
 - 153518, г. Иваново, пр. Ленина, 82А;
 - 656031, г. Барнаул, пр-кт Строителей, 117.
- 1.7. Среднесписочная численность работников в 2020 году - 152 человека.
- 1.8. В соответствии с Уставом органами управления являются:
 - Общее собрание участников;
 - Директор.
- 1.9. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Аудитор общества: ООО «ПрофЭкспертАудит» ОГРН 1169658124107, член СРО ААС, ОРНЗ 12006096546
- 1.10. Уставный капитал ООО «Сертум-Про» составляет 2 280 тыс. руб. и состоит из номинальных долей участников.

Информация об участниках Общества

Участник	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %
АО «ПФ «СКБ Контур» ОГРН 1026605606620	2 280	100

Уставом предусмотрена выплата дивидендов по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и года по решению общего собрания участников общества. В проверяемом периоде чистая прибыль прошлых лет не распределялась, дивиденды не выплачивались.

2. Основные принципы ведения бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «Контур Бухгалтерия Актив»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н.

- 2.1.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.3. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Учет товаров ведется на счете 41 «Товары». При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.1.4. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина России № 32н от 06.05.1999г.
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99): организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 2.1.5. Согласно учетной политике прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Согласно принятой учетной политике по окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи». Вид деятельности Общества не предусматривает наличия незавершенного производства.
- 2.1.6. Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 2.1.7. Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков (оценочное обязательство)
- 2.1.8. В 2020 году вносились изменения в Учетную политику в части расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02 в редакции от 20.11.2018), а именно:
- устанавливается способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных бухгалтерского учета (способ отсрочки) (п. 22 ПБУ 18/02)
 - устанавливается способ формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете (на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета с применением самостоятельно разработанных регистров) (п. 3 ПБУ 18/02).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Расшифровка нематериальных активов

Наименование НМА	Данные на 01.01.2020, тыс. руб.			Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Программа для ЭВМ "ПАК БП ЭЦП" (АРС ВР EDS) Свидетельство о госрегистрации № 2012611710				1260	210	1050
Программа для ЭВМ "Фабрика				1260	210	1050

Закупок. Онлайн" (Factory purchases. Online) Свидетельство о госрегистрации № 2019611864						
итого				2520	420	2100

3.2. Расшифровка основных средств

Группы основных средств	Данные на 01.01.2020, тыс. руб.			Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	1200	863	337	1200	1031	169
Офисное оборудование	3930	2807	1123	4262	3613	649
Неотделимые улучшения (радиоэлектронные средства связи: СКС, СВиК, АПС)	3059	114	2945	3408	705	2703
Неотделимые улучшения (ограды (заборы) и ограждения)	3801	135	3666	3801	870	2931
итого	11990	3919	8071	12671	6219	6452

3.3. Расшифровка финансовых вложений

Вид финансового вложения	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	
	долгосрочные	краткосрочные	долгосрочные	краткосрочные
Процентные займы	10 600	2 000	933	10
в том числе				
ЗАО "ТаксНет"	5 500	2 000	0	0
сотрудники общества	5 100	0	933	10
из них выданных под залог	4 150		0	

3.4. Расшифровка запасов

Вид запаса	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.
Товары	110130	79149	45020
Программное обеспечение (неисключительное право)	28923	1281	400
Сырье и материалы	2205	3568	2721
Расходы будущих периодов, прочие	818	352	95
итого	142076	84350	48236

3.5. Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.

Дебиторская задолженность, итого	101 657	58 487	200 776
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками	110	343	808
Расчеты с покупателями	93 686	50 170	191 725
Расчеты с внебюджетными фондами	613	-	-
Проценты по предоставленным займам	20	74	83
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами,	7 228	7 900	8 160
В том числе			
Филиал "ГРАН" АКБ "Инвестбанк" (ОАО)	18 234	18 234	18 234
Резерв по сомнительным долгам	(18 234)	(18 234)	(18 234)

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, а также на 31.12.2018 отсутствует, за исключением просроченной дебиторской задолженности по Филиалу "ГРАН" АКБ "Инвестбанк" (ОАО) в размере 18 234 тыс. руб. по которой создан резерв по сомнительным долгам в размере 18 234 тыс. руб.

3.6. Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, итого	134 444	107 507	28 467
В т.ч.			
Авансы полученные	63 253	54 253	18 060
Расчеты с бюджетом	20 193	16 564	3 751
Расчеты с внебюджетными фондами	-	14	4
Расчеты с сотрудниками по заработной плате	-	3 644	1 056
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	60 956	41 430	8 207
НДС начисленный с авансов полученных	(9 958)	(8 398)	(2 611)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, а также на 31.12.2018 отсутствует.

3.7. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров в 2020 году составила 627 515 тыс. руб. (в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»). В т.ч. выручка от работ и услуг по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов составила 627 388 тыс. руб.; выручка от продажи товаров составила 127 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

2019 год - 414 679 тыс. руб.

2018 год - 540 842 тыс. руб.

3.8. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продукции (стоимость реализованных товаров) в 2020 году составила 101 218 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 491 363 тыс. руб.

Статья затрат	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Амортизация	2 706
Расходы на оплату труда с отчислениями	119 025
<i>В том числе основному управленческому персоналу</i>	<i>68 259</i>
Материальные расходы (без учета себестоимости реализованных товаров)	9 304
Прочие	360 328
<i>В том числе:</i>	

лицензионное вознаграждение за право использования программного обеспечения	179 156
Агентское вознаграждение	67 124
ИТОГО	491 363

3.9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, за 2020 год составил 34 933 тыс. руб., за предыдущий период – 32 315 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 27 835 тыс. руб., в том числе проценты к получению 27 126 тыс. руб.

3.11. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 4 554 тыс. руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За 2020 год отложенный налог на прибыль составляет 323 тысячу рублей, который сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в отчетном периоде в части разницы оценки основных средств, формирования резерва по сомнительным долгам, а также резерва по отпускам для целей бухгалтерского и налогового учетов.

Показатель	Данные за 2020 год, тыс. руб.
стр 2410 Налог на прибыль	-12 217
в том числе	
стр 2411 Текущий налог на прибыль	-12 540
справочно: ПНО	574
стр 2412 Отложенных налог на прибыль	323
из них	
изменение ОНА	359
изменение ОНО	36

Изменения правил налогообложения (в т. ч. ставок) в 2020 году отсутствуют. В отчетном периоде применяется ставка налога на прибыль в размере 20%.

5. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	АО «ПФ «СКБ Контур»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	19.05.2011	100

2	Сродных Михаил Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	19.05.2011	
---	------------------------	---	------------	--

Информация об операциях со связанными сторонами в 2020 году:

Предмет сделки (договора)	Оборот за 2020 год (тыс. руб.)
Оказано услуг, поставлено ТМЦ организацией АО «ПФ «СКБ Контур» в адрес ООО «Сертум-Про»:	
Бухгалтерское обслуживание по договору № №938/11/13/11 от 01.07.2011	494 тыс. руб.
Агентское вознаграждение по агентскому договору № 56/16 от 14.11.2016	19 554 тыс. руб.
Агентское вознаграждение по агентскому договору № 782/57/34/29/2/6/20 от 27.05.2020	15 300 тыс. руб.
Услуги за обслуживание помещений по договору № 27/11/1207/11 от 19.09.2011	30 тыс. руб.
Арендная плата по договору субаренды № 950/15 от 01.07.2015	1 062 тыс. руб.
Арендная плата по договору субаренды № 15/19 от 02.04.2019	467 тыс. руб.
Услуги по хранению ТМЦ по договору № 214 от 01.02.2012	1 801 тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение по лицензионному договору на право использования программ для ЭВМ № 54/12/4/12 от 01.01.2012	24 554 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 2607/18/46/18 от 01.06.2018	21 877 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 1554/19/36/19 от 01.06.2019	4 304 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 3339/18/68/18 от 01.07.2018	322 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 3815/19/162/19 от 31.12.2019	4 340 тыс. руб.
Услуги по поддержке технологической инфраструктуры по договору 3799/19/161/19 от 31.12.2019	441 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 2123/19/68/19 от 01.08.2019	20 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору к20021441 от 01.01.2020	26 тыс. руб.
Вознаграждение по лицензионному договору 444/19/12/19 от 01.02.2019	20 тыс. руб.
Единоразовая поставка программного обеспечения и ТМЦ	650 тыс. руб.
Поставлено ТМЦ организацией ООО «Сертум-Про» в адрес АО «ПФ «СКБ Контур»:	
Поставка программно-аппаратных средств по договору поставки комплексов программно-аппаратных средств (токены, носители) № 55/15/1532/15 от 01.11.2015	94 917 тыс. руб.
Передано неисключительных прав на использование программных продуктов (СКЗИ) по сублицензионным договорам № 72/11/2196/11 от 22.08.2011; № 2053/16/72/16 от 01.07.2016	15 710 тыс. руб.
Оказано услуг по выпуску сертификатов ключей проверки электронных подписей по договору 743/19/14/19 от 01.02.2019	35 556 тыс. руб.
Передано неисключительных прав на использование программных продуктов (СКЗИ КристоПро) по сублицензионному договору № 26/20/545/20 от 03.03.2020	43 151 тыс. руб.
Арендная плата по договору субаренды № 112/19/3627/19 от 08.11.2019	165 тыс. руб.

6. Прочая информация.

Совместная деятельность в 2020 году не велась.

Государственная помощь не получалась.

На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Поручительства в отчетном году не выдавались.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась приостановка деятельности компании (отдельных ее подразделений) на период карантина для снижения риска заражения инфекционными заболеваниями (пандемия COVID).

Общество входит в группу компаний СКБ Контур деятельность которых относится к сфере информационных технологий и связи как непрерывно действующие.

События после отчетной даты. Обществу не известны существенные события хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период после отчетной даты (31.12.2020) и до даты составления бухгалтерской отчетности.

О непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 31.12.2020 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.

Директор



Сродных М.Ю.

24 февраля