

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«Информационные Бизнес Системы»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.**

г. Москва

15

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	5
1.4. СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ПРОЧИХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	12
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	12
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	13
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	13
2.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
2.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ.....	14
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	14
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	15
2.18. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	16
2.19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	16
2.20. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	16
2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
2.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	17
2.23. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	17
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	17
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	17
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
3.4. ЗАПАСЫ.....	23
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	25
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	26
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	29
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	29
3.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	29
3.11. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	29
3.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	30
3.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	30
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	31
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	32
3.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	33
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	33
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2.	Расходы по обычным видам деятельности	33
4.3.	Прочие доходы и расходы.....	35
4.4.	Налог на прибыль	36
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	36
5.1.	Информация по прекращаемой деятельности	36
5.2.	Связанные стороны.....	36
5.3.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	43
5.4.	События после отчетной даты	43
5.5.	Налоговое законодательство	43
5.6.	Иная информация	44

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Информационные Бизнес Системы» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Информационные Бизнес Системы» (Общество), сокращенное название ООО «ИБС», ИНН 7713127154, зарегистрировано 24 февраля 1997 года в Московской регистрационной палате. Свидетельство №396.431.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06 сентября 2002 г. за основным государственным номером 1027739159898

В 2020 г. изменения в Устав Общества не вносились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
2	2	2

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества являются:

- Консалтинг;
- Выполнение работ и оказание услуг по комплексной автоматизации системной интеграции;
- Выполнение работ, связанных с созданием локальных вычислительных сетей;
- Оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием и средствами вычислительной техники

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств и аккредитаций:

№	Вид деятельности	Наименование лицензирующего (регистрирующего) органа	Дата выдачи (внесения в реестр)	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Допуск к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП МОООП «Ярд»	05.02.2010	Свидетельство №П-116-1027739159898-2010-014 Без ограничения срока
2	Допуск к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП «Инженерные системы - монтаж»	20.04.2010	Свидетельство №152-ДМСРО Без ограничения срока
3	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП МОООП «Ярд»	30.12.2010	Свидетельство №П-116-1027739159898-2010-014.1 Без ограничения срока

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2020г. в состав Общества входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение, расположенное по адресу: 643,127018, г. Москва, ул. Складочная, д.3, стр. 1
- Обособленное подразделение, расположенное по адресу: 643,127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.9, стр. 3

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 13 160 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.20 и 31.12.19 являются:

- 99,99% - ООО «ИБС Экспертиза» (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным №1067761849704 выдано 28 декабря 2006г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46, 28 декабря 2006 г. место нахождения: 127434, г.Москва, Дмитровское шоссе, д.9Б, этаж 5,пом.ХIII,ком.6).
- 0,01% - ПАО «ИБС ИТ Услуги» (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным №1177746672905 выдано 06 июля 2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №46, место нахождения: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.9Б, этаж 5,пом.ХIII,ком.23).

30 сентября 2020 г. внесена запись о государственной регистрации изменений в Единый государственный реестр юридических лиц о преобразовании Публичного акционерного Общества «ИБС ИТ Услуги» в Акционерное Общество «ИБС ИТ Услуги».

Бенефициарными владельцами ООО «ИБС» на 31.12.18 и 31.12.19 являются:

- Карачинский А.М.
- Мацоцкий С.С.
- Бенефициарным владельцем ООО «ИБС» на 31.12.2020 г.является:
- Карачинский А.М.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества на 31.12.2020 г. являются:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества до 30.10.2020 г. – Соковых Александр Васильевич.

С 31.10.2020 г. – Забежинский Леонид Вениаминович. Протокол внеочередного собрания участников от 30.10.2020 г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация об аудиторе

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОГРН – 11506030481.

1.7. Сведения о дочерних и прочих обществах

ООО «ИБС» имеет следующие дочерние и прочие общества:
По состоянию на 31 декабря 2020г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
ООО «ИБС ДатаФорт»	54 549	99 %
ООО «ДАИ»	100	100%
ООО «ИБС Аптест»	50	1%
ООО «ИБС Платформикс»	99 516	0,074 %
ООО «ИБС Холдинг»	1 220 721	25 %
Итого	1 374 936	

По состоянию на 31 декабря 2019г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
ООО «ИБС ДатаФорт»	54 549	99 %
ООО «ДАИ»	100	100%
ООО «БФТ»	50 006	71%
ООО «ИБС Платформикс»	99 516	0,074 %
Итого	204 171	

По состоянию на 31 декабря 2018г.

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
ООО «ИБС ДатаФорт»	54 549	99 %
ООО «ИБС Пермь»	502	100%
ООО «БФТ»	50 006	71%
ООО «ИБС Платформикс»	99 516	0,074 %
Итого	204 573	

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2019 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенных ошибок в отчетных периодах не выявлено.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

В 2020 году бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся собственной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С-Предприятие.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.18
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, в бухгалтерской отчетности отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Переоценка НМА Обществом не производилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. 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 ведется количественный учет, с информацией о местонахождении.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Согласно Учетной политике общества основные средства Общества амортизируются исходя из принятых норм в Обществе:

Группа ОС	Состав	Срок полезного использования	Нормы износа
Демонстрационное оборудование	компьютеры, сетевое оборудование, выставленное и переданное для демонстрации заказчикам	3 года	33,33%
Выставочное оборудование	стеллажи, стенды, витрины, используемые для оформления стендов при проведении рекламных мероприятий	4 года	25,00%
Компьютерное и офисное оборудование	компьютерное оборудование (системные блоки, мониторы, серверы, ноутбуки; оборудование систем связи, телефонные станции, устройства систем связи, телефонные аппараты, факсы, модемы, пейджеры прочее офисное оборудование (принтеры, ксероксы, сканеры, проекторы, шредеры)	3 года	33,33%
Автотранспорт	Автомобили	5 лет	20,00%
Мебель и специальное оборудование	офисная мебель, складское оборудование, оборудование противопожарного назначения, оборудование систем охраны, прочее оборудование и предметы (холодильники, часы, сейфы, теле-видеоаппаратура, кондиционеры, воздухонагреватели, вентиляторы, предметы дизайна)	5 лет	20,00%
Приборы и инструменты	Диагностическое и сервисное оборудование	3 года	33,33%
Арендуемое оборудование		в зависимости от вида оборудования в соответствии с лизинговым контрактом	

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Депозитные вклады, сроком размещения до 3 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. Депозитные вклады, сроком размещения более 3-х месяцев, отражаются в составе финансовых вложений.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.9. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Незавершенное производство представляет собой прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» и приходящиеся на незакрытые в отчетном периоде договоры.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Сумма непогашенных процентов отражается в бухгалтерской отчетности вместе с основной суммой долга в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по гарантийным обязательствам;

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 3.15 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.13. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности, предусмотренный как бухгалтерским (ПБУ 21/2008), так и налоговым законодательством. Созданный резерв по сомнительным долгам Общество отражает в составе прочих расходов текущего периода.

Использование данного инструмента стимулирует Общество к активизации работы по своевременному выявлению и истребованию возникающей задолженности, повышает достоверность отчетности и дает более объективную оценку финансового состояния и результатов деятельности Общества.

Дебиторская задолженность по основной деятельности отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. Часть дебиторской задолженности Компании приходится на государственные учреждения и другие бюджетные организации. На возможность взыскания этой дебиторской задолженности влияет ряд политических и экономических факторов, учитываемых Компанией при формировании резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденцией по счетам прочих доходов и расходов.

- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обществом создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, предусмотренный бухгалтерским законодательством. Созданный резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей Общество отражает в составе прочих расходов текущего периода.

Использование данного инструмента повышает достоверность отчетности и дает более объективную оценку финансового состояния и результатов деятельности Общества. Стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей отражается по кредиту счета 14.02 «Резерв под снижение стоимости товаров» в корреспонденции по счетам прочих доходов и расходов.

- резерв под обесценение финансовых вложений;

Обществом производится оценка на устойчивое снижения стоимости финансовых вложений на 31 декабря каждого года. При этом используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Организация образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов). Резерв под обесценение финансовых вложений отражается по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

На 31 декабря 2020г. необходимость в создании резерва на обесценение финансовых вложений не возникла.

2.14. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке принятой в договоре аренды или в справке о стоимости арендованных основных средств.

2.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные отражаются Обществом в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные». Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина выданного обеспечения также изменяется, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи товаров;
- доходы от оказания услуг, выполнения работ;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Свернуто в отчете о финансовых результатах отражаются:

1. Курсовые разницы;
2. Валютно-обменные операции;
3. Начисление и восстановление оценочных резервов и обязательств
4. Списание финансового вложения в уставный капитал и сумма возвращенного уставного капитала при ликвидации компании.

2.17. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.16 настоящих пояснений.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.16 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», распределяются на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных заказов на выполнение работ (оказание услуг) в общем объеме заказов на выполнение работ (оказание услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникающие при погашении задолженностей или при отражении их по курсу, отличному от того, по которому они были первоначально учтены в этом периоде, относятся на счет убытков в составе прочих расходов за период, когда они возникли.

2.18. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов, отражаемых в бухгалтерском учете на одноименном счете 97, Общество квалифицирует права пользования программными продуктами, оплаченные единовременно, в соответствии с требованиями ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности данные расходы отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» или в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока списания таких расходов.

2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 2 года. Инвентаризация обязательств проводилась на основании приказа Генерального директора №5/2020 от 31.10.2020г. по состоянию на 31.12.2020г.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

2.22. Информация по сегментам

ООО «ИБС» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12 /2010 «Информация о сегментах» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности представления такой информации.

2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.20 г. на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	поступило/выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
						Поступило	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)				Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы – ВСЕГО*	5100	за 2020 г.	9479	(9459)	20		-	-	(20)				9479	(9479)	-
	5110	за 2019 г.	9479	(9355)	124		-	-	(104)				9479	(9459)	20
в том числе:															
Прочие нематериальные активы (лицензии)	5101	за 2020 г.	8083	(8083)	-				-				8083	(8083)	-
	5111	за 2019 г.	8083	(8083)	-				-				8083	(8083)	-
Собственные разработки	5103	за 2020 г.	1396	(1376)	20		-	-	(20)				1396	(1396)	-
	5113	за 2019 г.	1396	(1272)	124		-	-	(104)				1396	(1376)	20

*- показатели не включают в себя сумму незавершенных операций по приобретению НМА. Незавершенные операции по приобретению НМА на 31.12.20 и 31.12.19 отсутствуют.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией ВСЕГО	5120	1396	1396	1396
в том числе: Программное обеспечение	5121	1396	1396	1396
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью ВСЕГО	5130	9479	8670	8447
в том числе: Собственные разработки	5131	1396	588	364
Лицензии	5132	8083	8083	8083

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Собственные разработки	120	линейный	120	линейный	120	линейный
Товарные знаки	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный
Лицензии	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный	Указан в свидетельстве о регистрации	линейный

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2019г. и за 2020г. по видам нематериальных активов не происходило.

Авансы, выданные на приобретение НМА, по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2020 и 2019 год представляет собой следующее:

33

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2020 г.	4872	(4872)	-		(2641)	2641	-				2231	(2231)	-	
	5210	за 2019 г.	7663	(7663)	-		(2791)	2791	-				4872	(4872)	-	
ВСЕГО	5201	за 2020 г.	4872	(4872)	-		(2641)	2641	-				2231	(2231)	-	
	5211	за 2019 г.	7663	(7663)	-		(2791)	2791	-				4872	(4872)	-	
В том числе:																
Офисное оборудование	52013	за 2020 г.	2820	(2820)	-		-	-					2820	(2820)	-	
	52113	за 2019 г.	2820	(2820)	-		-	-					2820	(2820)	-	
Транспортные средства	52014	за 2020 г.	-	-	-		-	-					-	-	-	
	52114	за 2019 г.	2791	(2791)	-		(2791)	2791	-				-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	2052	(2052)	-		-	-					2052	(2052)	-	
	52115	за 2019 г.	2052	(2052)	-		-	-					2052	(2052)	-	

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2019 г. и за 2020 г. по группам основных средств Общество не производило.

Незавершенных капитальных вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», Общество не имеет. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2018 – 2020 гг. не произошло. Общество не имеет в собственности земельных участков. По состоянию на 31.12.20 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, основных средств, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (офисные помещения)	5280	1 237	1 501	1 549

3.3. Долгосрчные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

Наименование показателя	Код	Период	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов* (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрчные Финансовые вложения – ВСЕГО	5301	за 2020 г.	204171	1 220771	(50006)				1 374 936
	5311	за 2019 г.	206670	100	(2599)				204171
В том числе:									
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	за 2020 г.	204171	1 220771	(50006)				1 374 936
	5312	за 2019 г.	204573	100	(502)				204171
В том числе:									
дочерних хозяйственных обществ	53021	за 2020 г.	104655	1 220771	(50006)				1275420
	53121	за 2019 г.	105057	100	(502)				104655
Прочих хозяйственных обществ	53022	за 2020 г.	99516						99516
	53122	за 2019 г.	99516						99516
Предоставленные займы	5303	за 2020 г.		15 000					15 000
	5313	за 2019 г.	2097		(2097)				0

*Сумма начисленных процентов не учитывается при расчете остатка финансовых вложений на отчетную дату.

33

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе долгосрочных инвестиций Общества отражены следующие вклады:

Наименование общества	Сумма вклада, тыс. руб.*			Доля в уставном капитале, %*		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
ООО «ИБС Платформикс»	99516	99516	99516	0,074	0,074	0,074
ООО «ИБС ДатаФорт»	54549	54549	54549	99	99	99
ООО «ИБС Пермь»	502	-		100	-	-
ООО «БФТ»	50006	50006	-	71	71	-
ООО «Аптест»	-	-	50	-	-	1
ООО «ДАИ»	-	100	100	-	100	100
ООО «ИБС Холдинг»			1 220 721			25
Итого:	204 573	204 171	1 374 936			

В 2019 году Общество приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «ДАИ» за 100 тыс. руб.

В 2019 году Общество продало долю в уставном капитале ООО «ИБС Пермь», прибыль от продажи доли составила 1 498 тыс. руб.

В 2020 г. Общество приобрело :

1% доли в уставном капитале ООО «Аптест» за 50 тыс.руб.

25% доли в уставном капитале ООО «ИБС Холдинг» за 1 220 721 тыс.руб.

В 2020 г. Общество продало долю в уставном капитале ООО «БФТ», прибыль от продажи доли составила 615 418 тыс.руб.

В составе долгосрочных займов, предоставленных Обществом, отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа*		
			2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6
ООО «ИБС ДатаФорт» (12/18)	29.12.2020	8%	2 097	0	0
Итого:			2 097	0	0

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по долгосрочным финансовым вложениям составила:

- на 31.12.18 - 0 руб.;
- на 31.12.19 - 0 руб.;
- на 31.12.20 - 97 тыс.руб.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Все финансовые вложения Общества не котируются на рынке, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Проверка на обесценение вкладов в уставные капиталы проводилась по состоянию на 31.12.2020, необходимость в начислении резервов не возникла.

3.4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.20	31.12.19	31.12.18
1	Товары для перепродажи	239	239	239
2	Резерв под снижение стоимости материалов	(239)	(239)	(239)
	ИТОГО			

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Информация о движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей представляет собой следующее:

За 2020г.

№ п/п	Наименование запасов	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Товары для перепродажи	(239)			(239)
	ИТОГО	(239)			(239)

За 2019 г.

№ п/п	Наименование запасов	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Товары для перепродажи	(239)			(239)
	ИТОГО	(239)			(239)

За 2018 г.

№ п/п	Наименование запасов	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	На конец периода
1.	Товары для перепродажи	(239)			(239)
	ИТОГО	(239)			(239)

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность по строке 1230 представляет собой следующее:

Расшифровка дебиторской задолженности

Статья	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	9313	1543	2 847
покупатели и заказчики	4	5	13
авансы выданные	75	78	73
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	9 119	1385	1689
прочие дебиторы	115	75	1072
Итого	9313	1543	2 847

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты Общество не имеет. В связи с чем резерв по сомнительным долгам не создается.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.6. Краткосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начисление процентов*	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Прочие изменения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочные ФВ –	5305	2020 г.			15 000			97			15 000	
ВСЕГО	5315	2019 г.	61368		2000	(63368)		1467			-	
в том числе												
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, всего	5307	2020г.										
	5317	2019г.	61368		2000	(63368)		1467			-	
в том числе:												
Займы в рублях	53072	2020г.			15 000			97			15 000	
	53172	2019г.	61368		2000	(63368)		1467			-	

*Сумма начисленных процентов не учитывается при расчете остатка финансовых вложений на отчетную дату.

39

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Обществом, отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Срок займа	Годовая процентная ставка	Сумма займа*		
			2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6
ООО «ИБС ДатаФорт» (ИБС7/16)	28.12.18	14,5%			
ООО «СЦАО» (займ б/н)	31.03.18	10%			
ООО «СЦАО» (3_07/02/17)	31.01.18	10%			
ООО "НьюСАП" (НА28/10)	12.11.18	1%			
ООО «ИБС ДатаФорт» (12/18)	31.12.19	8%	2 118		
ООО «СЦАО» (займ б/н от 17.10.2018)	31.01.19	8%	2 000		
ООО «Петрис Инжиниринг Рус» (ИБС1/18)	31.07.19	7,5%	7 250		
ООО «УСП Компьюлинк» (7/18)	28.02.19	8,5%	50 000		
ООО «Сити-Фермер» Дог.9/20 от 11.11.20	31.10.21	Ключевая ставка +0.5%			15 000
Итого:			61 368	0	15 000

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по краткосрочным финансовым вложениям составила:

- на 31.12.18 - 1 027 тыс.руб.;
- на 31.12.19 - 0 .руб.;
- на 31.12.20 - 97 тыс.руб.

3.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	11 784	1 844	8 379
Валютные счета (долл. США)	0	0	0
Касса	0	0	0

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Краткосрочные депозиты	-	70 000	4 024
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	11 784	71 844	12 403
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	11 784	71 844	12 403

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

В составе депозитов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие депозиты:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1						
2	АКБ Абсолют банк (долл.США)	09.01.19	2,25%	-		4 024
3	АКБ Абсолют банк	13.01.20	5,59%	-	70 000	
	ИТОГО			-	70 000	4 024

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Сумма авансов полученных составляет:

- на 31.12.20 - 0 руб.,
- на 31.12.19 - 0 руб.,
- на 31.12.18 - 0 руб.

Сумма авансов выданных составляет:

- на 31.12.20 - 75 тыс. руб.,
- на 31.12.19 - 78 тыс. руб.,
- на 31.12.18 - 73 тыс. руб.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих расходов по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущим операциям Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2020 г.	2019г.
Прочие поступления	2 403	468
Возврат из бюджета по социальному страхованию	69	374
Проценты по депозитам	1 093	53
Проценты на неснижаемый остаток на расчетном счете	1 207	36
Прочие поступления	34	5
Прочие платежи	(1 038)	(765)
Расходы на услуги банков	(72)	(29)
Выдача в подотчет	(402)	(130)
Свернутое сальдо по НДС	(564)	(596)
Прочие расходы		(10)

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств Общества с материнскими и дочерними компаниями представлена в следующей таблице:

Денежные потоки от текущих операций		За 2020 г.	За 2019г.
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
в том числе:			
ООО «ИБС Экспертиза»			
Платежи - всего	4120	(16)	(16)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16)	(16)
в том числе:			
ООО « ИБС Экспертиза»		(16)	(16)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	85 602
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	47	333
в том числе:			
ООО « ИБС Экспертиза»		47	333
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4216
в том числе:			
ООО «СЦАО» (до 15.05.2018)		-	
ООО «ИБС ДатаФорт»		-	4 216
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		81 053

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:			
ООО «БФТ»			71 000
ООО «ИБС ДатаФорт»			53
ООО «СЦАО» (до 15.05.2018)			
ООО «ИБС Пермь» (до 13.05.2019)			10 000
Платежи - всего	4220	(1 220 771)	
в том числе:		(1 220 771)	
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222		
в том числе:		(1220 771)	
ООО «ИБС Холдинг»			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в том числе:			
Денежные потоки от финансовых операций		620 000	
Поступления - всего	4310		
В том числе :		620 000	
Получение кредитов и займов	4311		
В том числе :		620 000	
ООО «ИБС Экспертиза»			
Денежные потоки от финансовых операций		(70 000)	
Платежи - всего	4320		
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов на выплату дивидендов и иных платежей по	4323	(70 000)	
в том числе:		(70 000)	
ООО «ИБС Экспертиза»			

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества на 31.12.20, 31.12.19 и 31.12.18 отсутствуют.

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 13 160 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 и 2020 гг. не производилось.

3.10. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал Общества на 31.12.20 г. и 31.12.19 г. отсутствует.

3.11. Резервный капитал

Изменения Резервного фонда в течение 2020, 2019 и 2018 года Обществом не осуществлялось.

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Резервный капитал	854	854	854

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	854 635	276 108	199 665
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	276108	199 665	252 964
Направлено на выплату дивидендов за 2006-2017 годы			(100 010)
в том числе налог, удержанный у источника выплаты			(1)
Чистая прибыль отчетного года	578 527	76 443	46 711

3.13. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			(66)
в том числе:			
поставщики и подрядчики	(3)	(3)	(12)
авансы полученные			-
задолженность по налогам и сборам		(13)	(54)
в т.ч. по налогу на прибыль			-
в т.ч. налог на добавленную стоимость			(2)
прочие кредиторы			
Итого	(3)	(16)	(66)

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	7		7		7	(2)
Расчеты по налогу на прибыль	9 112		1 308		1308	
Расчеты по налогу на имущество						
Расчеты по налогу на доходы физических лиц						
Расчеты по транспортному налогу				(13)		(53)
Расчеты по социальному страхованию			70		374	
Расчеты по пенсионному обеспечению						

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого:	9 119		1 385	(13)	1689	(54)

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.20 г. Общество не имеет.

3.14. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2020 год представляют собой следующее:

За 2020г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные заемные средства - всего							
Займы	-	620 000		(70 000)			550 000
Проценты по займам			21 312		(21 312)		-

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2019 год представляют собой следующее:

За 2019г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные заемные средства - всего							
Займы	80 000			(80 000)			-
Проценты по займам	-		1 720		(1 720)		-

В 2018г. Общество получило заем от ООО «ИБС Холдинг» по договору о предоставлении займа от 03.10.2018 в размере 100 000 тыс. руб., годовая процентная ставка - 8%, срок возврата займа – 29.12.2019 г. В 2019 г. был полностью погашен данный заем и начисленные проценты по нему. В 2020 г. Общество получило заем от ООО «ИБС Экспертиза» по договору о предоставлении займа от 15.04.2020 г. Годовая процентная ставка- 6.3 %. Согласно доп.соглашения от 31.08.2020 г. с 01.09.2020 г.-процентная ставка–ключевая ставка банка РФ +0,5 % срок возврата займа-30.09.2021г.

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.20 на основании приказа Генерального директора №10/20 от 31.12.20 сформирован резерв на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год и резерв на оплату отпусков.

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(470)	(384)		603		(251)
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	(270)	(232)		403		(99)
Оценочные обязательства по выплате премий работникам	(200)	(152)		200		(152)

За 2019г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(1 008)	(489)		621	406	(470)
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	(607)	(289)		465	161	(270)
Оценочные обязательства по выплате премий работникам	(401)	(200)		156	245	(200)

За 2018г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(4 703)	(864)		2 527	2 033	(1 008)
в том числе:						

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	(845)	(464)		409	293	(607)
Оценочные обязательства по выплате премий работникам	(3 858)	(401)		2118	1 740	(401)

3.16. Обеспечения полученные и выданные

На 31.12.20 г. Общество не имеет обязательств и платежей полученных и выданных.

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.18 г. представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	
Выданные под собственные обязательства и обязательства третьих лиц, всего	5810	-	152 480
в том числе:	5811	-	152 480
АКБ Абсолют банк ПАО – поручительства под выданные банком гарантии за связанные стороны ИБС			
В том числе за ООО «ИБС Экспертиза»		-	105 384
за ООО «ИБС Платформикс»		-	4 426
за ООО «БФТ Проект»		-	39 756
за ООО «БФТ»		-	2 914

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020год	За 2019год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	-	-
В том числе:		
Выполнение работ, оказание услуг	-	-

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
-------------------------	-------------	-------------

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
Итого Себестоимость продаж:	(70)	(104)
В том числе:		
Выполнение работ, оказание услуг	(70)*	(104)*

*- амортизация НМА за 2019 г.

*-амортизация НМА и материальные затраты за 2020 г.

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляют собой:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2020 г.
1	2	3
Коммерческие расходы, в том числе:	(10)	(10)
Аренда товарного знака	(10)	(10)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Управленческие расходы, в том числе:	(6 735)	(7 924)
Затраты на содержание офиса	(2728)	(3 254)
Затраты на содержание персонала	(3202)	(4 118)
Затраты на добровольное медицинское страхование		
Услуги связи и почтовые услуги	(31)	(67)
Представительские расходы		
Юридические и нотариальные услуги	(399)	(128)
Прочие	(375)	(357)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019 г.
1	2	3
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат всего:		(8 038)
в том числе:		
материальные затраты	(50)	-
затраты на оплату труда	(2585)	(3 190)
отчисления на социальные нужды	(617)	(929)
амортизация	(20)	(104)
прочие затраты	(3543)	(3 815)
Изменение остатков НЗП		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(6815)	(8 038)

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	81 129
Проценты к получению	1 115	1 604
Прочие доходы	666 696	2 763
в том числе:		
доходы от продажи долей участия в других организациях	665 424	2 000
доходы в виде курсовой разницы		
суммы восстановленных оценочных резервов и обязательств		406****
доходы от продажи основных средств	47	333
иные прочие доходы	1 225	24
Проценты к уплате	(21 312)	(1 720)
Прочие расходы	(50 077)	(839)
в том числе:		
стоимость проданной доли участия в других организациях	(50 006)	(502)
расходы от покупки (продажи) валюты		(8)***
сумма займа и процентов, списанного по договору о прощении долга		
сумма займа и процентов, списанного по приказу ген.директора		
расходы в виде курсовой разницы		(292)*
расходы на добровольное медицинское страхование родственников		
прочие расходы	(71)	(37)

Курсовые разницы, операции с валютой, а также начисление и восстановление оценочных резервов и обязательств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в виде финансового результата.

* - в 2019г. положительные курсовые разницы составили 98 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы составили 390 тыс.руб.

*** - в 2019г. доходы от покупки (продажи) валюты составили 3 781 тыс. руб., расходы от покупки (продажи) валюты составили 3 789 тыс. руб.

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**** - в 2019г. доходы от восстановления резервов под отпуска составили 161 тыс. руб., доходы от восстановления резервов под премии составили 245 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	589 607	74 899
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	534 208	81 000
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	27 699	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(117 922)	
Постоянный налоговый расход (доход)	106 842	298
Расход (доход) по налогу на прибыль	(5 540)	
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(5 540)	1 544
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(5 540)	

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «ИБС» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

5.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2019 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами		
Группа	Характер отношений*	Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны		

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ООО "ИБС Экспертиза"	контролирует	контролирует	
Дочерние общества			
ООО «ИБС ДатаФорт»	контролируется	контролируется	
ООО «БФТ»	Контролируется до 20.05.2020	контролируется	Продажа доли в УК в 2020 г. 20.05.2020
ООО «ИБС Пермь»	-	контролируется до 13.05.2019	Продажа доли в УК 13.05.2019
ООО «ДАИ»	контролируется	контролируется с 08.04.2019г.	Покупка доли в УК 08.04.2019
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Соковых А.В.	контролирует	контролирует	Генеральный директор до 30.10.20 г.
Генеральный директор Забежинский ЛВ.	контролирует	контролирует	Генеральный директор с 31.10.20 г.
Первый зам. генерального директора Меркулов С.Н.	контролирует	контролирует	до 26.06.2020 г.
Другие связанные стороны:			
Карачинский А.М.	контролирует	контролирует	
Мацоцкий С.С.	контролирует	контролирует	До 16.04.2020 г.
ООО «ИБС Платформикс»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
АО «ИБС ИТ Услуги»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО «ИБС Софт»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО «ИБС Ульяновск»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО «Рубитех»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	До 06.07.2020 г. Наименование юр.лица –ООО «ИБС Консалтинг»
ООО «ИБС Объединенные Центры Обслуживания»	Входит в ту же группу компаний, что и общество	Входит в ту же группу компаний, что и общество	До 07.11.2019 наименование юр.лица- ООО «ИБС Пенза»
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО «ИБС Холдинг»	Входят в ту же группу компаний, что и общество	Входят в ту же группу компаний, что и общество	
ООО «Медialogия»		С 14.01.2019г. вышло из группы компаний	Вышла из группы 14.01.2019г.
ООО «ЛЮКСОФТ ПРОФЕШНЛ»		С 14.06.2019г. вышло из группы компаний	Вышло из группы 14.06.2019г.
ООО "Аренадата Софтвер"	С 15.04.2020 вышло из группы компаний	С 27.06.2019г. входит в ту же группу компаний, что и общество -	Вышла из группы компаний с 15.04.2020 г.
ООО "ИБС Программные Сервисы"	С 18.09.2019г. входит в ту же группу компаний,	-	Вошла в группу 18.09.2019

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	за 2020 г.	за 2019г.	
1	2	3	4
	что и общество		
ООО «ИБС Аплайн Инновации»	входит в ту же группу компаний, что и общество		Вошло в группу с 27.11.2019 г.
ООО «ИБС Аплайн»	входит в ту же группу компаний, что и общество		Вошло в группу с 27.11.2019 г.
ООО «ИБС Аптест»	входит в ту же группу компаний		с 10.03.2020 Вклад в УК

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
ООО «ИБС Экспертиза»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	18	(18)	0				денежная
	Получение займа (с учетом процентов)	0	641 312	(91 312)	550 000				денежная
Дочерние общества									
ООО «БФТ»	Продажа доли в УК	0	(665 424)	665 424	0				денежная
ООО «ИБС Аптест»	Вклад в УК		50	(50)	0				
Основной управленческий персонал									
Генеральный директор Соковых А.В.	Операции приведены в разделе 5.3								
Первый зам. генерального директора Меркулов С.Н.	Операции приведены в разделе 5.3								
Другие связанные стороны									
Маоцкий С.С.	Приобретение доли «ИБС Холдинг»	0	1 220 721	(1 220 721)	0				денежная
ООО «ИБС	Продажа основных	0	(56)	56	0				

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам там 31	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Резерв по сомнительным и долгам на конец отчетного	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек до конца	Форма расчетов
Консалтинг»	средств		1 196 621	(646 621)	550 000			
Итого								

В таблице «Операции со связанными сторонами за 2020 г.» дебетовые обороты и дебетовые остатки указаны в круглых скобках (в т.ч. НДС).

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
ООО «ИБС Экспертиза»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	18	(18)	0				денежная
	Продажа основных средств	0	(400)	400	0				денежная
Дочерние общества									
ООО «ИБС ДатаФорт»	Предоставление займа (с учетом процентов)	(4 215)	(53)	4 268	0				денежная
ООО «БФТ»	Получение дивидендов	0	71 000	(71 000)	0				денежная
ООО «ИБС Пермь»	Получение дивидендов	0	10 000	(10 000)	0				денежная
Основной управленческий персонал									
Генеральный директор Соковых А.В.	Операции приведены в разделе 5.3								
Первый зам. генерального директора Меркулов С.Н.	Операции приведены в разделе 5.3								
Другие связанные									

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	Форма расчетов
стороны								
ООО «ИБС Платформикс»	Получение дивидендов	0	148	(148)	0			денежная
ООО «ИБС Холдинг»	Получение займа (с учетом процентов)	80 000	1 720	(81 720)	0			денежная
	Приобретение доли в УК ООО «ДАИ»	0	100	(100)	0			денежная
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	Продажа доли в УК ООО «ИБС Пермь»	0	(2 000)	2000	0			денежная
Итого		75 785	80 533	(156 318)	0			

В таблице «Операции со связанными сторонами за 2019 г.» дебетовые обороты и дебетовые остатки указаны в круглых скобках (в т.ч. НДС).

ООО «ИБС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала Общества приведен в разделе 5.2 настоящих пояснений. Займы основному управленческому персоналу в 2019г. и в 2020г. Общество не предоставляло.

Выплаты Генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили за 2019г. - 1041 тыс. руб. и за 2020 г. – 636,6 тыс. руб.

Детализация выплат приведена в таблице:

Начисления	2020	2019
Базовая заработная плата за отработанное время	636,6	1 041
Стимулирующие выплаты по среднесрочным программам (по итогам за год) (премии)		-
Разовые стимулирующие выплаты		-
ИТОГО вознаграждение	636,6	1 041
Страховые взносы	192,3	314

5.4. События после отчетной даты

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

Событием после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества заключен договор купли –продажи в части доли в Уставном капитале Общества от 28 декабря 2020 г. Часть доли в Уставном капитале Общества переходит к Покупателю с момента внесения соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц. Что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц № 2217700103390 от 15 января 2021 г.

5.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ООО «ИБС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.6. Иная информация

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Забежинский Л.В.

Главный бухгалтер

Гуляева Е.В.



«16 » марта 2021г.