ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИТ СЕРВИС»

ЗА 2020 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 4
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2020 Г. 4
4. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2020 ГОДА ПО СРАВНЕНИЮ С ПРЕДЫДУЩИМИ ПЕРИОДАМИ 4
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4
6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ 5
7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 5
8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 7
9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 7
10.ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 9
11.ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 10
12.РЕЗЕРВ НА ОТПУСК 10
13 ОПЛАТА ТРУДА 11
14.ПОЯСНЕНИЯ ПО РАСЧЕТУ УСН 11
15.ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 11
16.ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ФОРМЕ 2 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. 14
17. ПОЯСНЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 15
18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 15
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 15
20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИТ Сервис» (ООО «ИТС») зарегистрировано 16.09.2016г. ОГРН 1165045051160.

Юридический адрес компании: 142000, Московская обл, Домодедово г, Каширское (Северный Мкр.) ш, дом 17А, этаж 4, помещение 16 с 25.06.2019г

Уставный капитал общества на 31.12.2020 г. и на предыдущие отчетные даты составляет 200 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Органами управления Общества являются: Единственный Учредитель Общества: Кошелев А.Б.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Деятельность связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
Деятельность в области права;
Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
Деятельность консультационная, и работы в области компьютерной техники;
Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
Разработка компьютерного программного обеспечения
Деятельность по обучению пользователей
Деятельность по управлению компьютерными системами

Зарегистрированных филиалов, представительств, обособленных подразделений на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Ежеквартальными общими собраниями Учредителя ООО «ИТС», приняты решения прибыль Общества по квартально по результатам 2020 г. распределять и дивиденды выплачивать ежеквартально.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 7 человек. Среднесписочная численность за 2019 год составляла 5 человека.

2. Раскрытие информации об учетной политике

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

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением общества – бухгалтерией – на основании первичных учетных документов с применением специализированных программных продуктов.

Основные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики в 2020 году: отражены по бухгалтерскому и налоговому учету.

3. Изменения учетной политики на 2020 г.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета за 2020 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2019 г. Существенных изменений в учетную политику внесено не было.

4. Последствия изменения учетной политики 2020 года по сравнению с предыдущими периодами

Изменения учетной политики не повлекли необходимости корректировок бухгалтерской отчетности.

5. Основные средства

5.1 Наличие и движение основных средств, - Отсутствует.

6. Материально-производственные запасы – Отсутствует.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год составляет **2 242 тыс.** руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	24 760,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03	0,00
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 153 900,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	63 733,74
+ плюс	
Итого по строке:	**2 242 393,74**

В аналогичном периоде за 2019 г. дебиторская задолженность составляет **3 441 тыс.** руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2019 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	
+ плюс	24 760,00
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 836 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 579 890,30
Итого по строке:	**3 440 650,30**

7.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 год составляет – **1 207 тыс.**руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	134 514,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	409 144,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	351,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	116 407,30
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	53 946,02
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 095,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	490 219,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	140,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н	0,00
Итого по строке:	**1 206 818,52**

За 2019 год в аналогичном периоде кредиторская задолженность составляет - **1 063 тыс.руб.**

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2019 г."
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	115 732,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	314 856,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 377,19
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	151 516,84
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	50 152,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 966,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	425 272,14
Итого по строке:	**1 062 873,54**

8. Займы и кредиты

Информация об изменении величины задолженности по основным видам займов, кредитов – Отсутствует.

Займы (предоставленные и полученные.), не предоставлялись. Проценты не начислялись.

9. Доходы и расходы

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице за 2020г :

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало пери-	Обороты за период	Сальдо на конец перио-

Номенклатурные группы	ода				да	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			112 491 349,35	112 491 349,35		
90.01			48 618 700,00	48 618 700,00		
90.01.1			48 618 700,00	48 618 700,00		
<...>			48 618 700,00			
Основная номенкла-турная группа				48 618 700,00		
90.08			15 253 949,35	15 253 949,35		
90.08.1			15 253 949,35	15 253 949,35		
90.09			48 618 700,00	48 618 700,00		
<...>			48 618 700,00	48 618 700,00		
Итого			**112 491 349,35**	**112 491 349,35**		

Аналогичные показатели за 2019 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2019 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатурные группы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90			94 942 920,63	94 942 920,63		
90.01			4 257 333,70	40 257 333,70		
90.01.1			40 257 333,70	40 257 333,70		
<...>			40 257 333,70			
Основная но-менклатурная группа				40 257 333,70		
90.08			14 428 253,23	14 428 253,23		
90.08.1			14 428 253,23	14 428 253,23		
90.09			40 257 333,70	40 257 333,70		
<...>			40 257 333,70	40 257 333,70		

Итого			**94 942 920,63**	**94 942 920,63**		

Основные покупатели: АО СМК , АО АМР

10. Внереализационные доходы и расходы

Структура внереализационных доходов и расходов представлена в следующей таблице за 2020г :

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2020 г.

Счет Прочие доходы и расходы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			131 604,44	131 604,44		
91.01			44 662,54	44 662,54		
<...>			44 662,54			
Проценты к получению по займам выданным				5 057,21		
Проценты от депозита				8 850,60		
Проценты по депозитам				30 754,73		
91.02			33 807,97	33 807,97		
<...>				33 807,97		
Госпошлина			800,00			
Расходы на услуги банков			32 901,00			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			106,97			
91.09			53 133,93	53 133,93		
<...>			53 133,93	53 133,93		
Итого			**131 604,44**	**131 604,44**		

Аналогичные показатели за 2019 год:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2019 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			1 005 588,72	1 005 588,72		
91.01			34 587,07	34 587,07		
<...>			34 587,07			
Проценты от депозита				34 587,07		
91.02			481 565,22	481 565,22		
<...>				481 565,22		
Госпошлина			1 600,00			
Расходы на услуги банков			30 368,00			
Резерв отпусков			434 790,24			
Членский взнос			5 000,00			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			9 806,98			
91.09			489 436,43	489 436,43		
<...>			489 436,43	489 436,43		
Итого			**1 005 588,72**	**1 005 588,72**		

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

Операции в у.е. – отсутствуют.

12. Резерв на отпуск.

Аналогичные показатели за 2019 год:

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства в 2019году созданы резервы на остаток отпусков по состоянию на 31.12.2019 г: в бухгалтерском учете.

- на предстоящую оплату отпусков работников – 71 287,09 руб.

13. Оплата труда.

Фонд оплаты труда руководящему составу ООО «ИТС» за 2020 год составил – 12 168 тыс.руб.

Фонд оплаты труда руководящему составу ООО «ИТС» за 2019 год составил – 10 951 тыс.руб.

Прибыль Общества за 2020г – 31 925 241,22 руб.

Выплата дивидендов за 2020 г. составляет – 28 868 757,79 руб.

НДФЛ с дивидендов за 2020г. составляет – 3 185 676,00 руб.

Прибыль Общества за 2019г – 24 188 215,32 руб.

Выплата дивидендов за 2019 г. составляет – 24 505 203,14 руб.

НДФЛ с дивидендов за 2019г. составляет - 3 752 937,00 руб.

Налоги НДФЛ и УСН полностью оплачены при выплате дивидендов

14. Пояснения по расчету налога УСН

Текущие показатели налога УСН за 2020г составляют - 1 450 тыс.руб.

Аналогичные показатели за 2019 год: налога УСН за 2019г составляют – 1 194 тыс. руб.

15. Отражение в отчетности движения денежных средств

2.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
	по ОКПО	28322550		
	ИНН	7720421654		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИТ СЕРВИС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**

по ОКВЭД 2: **62.09**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС: **12300** / **16**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ: **384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	48 346	39 797
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 301	39 762
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	45	35
Платежи - всего	4120	(18 831)	(20 462)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(358)	(684)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 693)	(9 508)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 356)	(1 179)
НДФЛ, страховые взносы	4125	(6 294)	(9 047)
прочие платежи	4129	(130)	(44)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 515	19 335
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	56 600	31 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-

	4315	-	-
прочие поступления	4319	56 600	31 300
Платежи - всего	4320	(81 716)	(46 220)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(25 116)	(21 320)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(56 600)	(24 900)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(25 116)	(14 920)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 399	4 415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 615	6 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 014	11 015
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

16. Пояснения к бухгалтерскому балансу, форме 2 Отчет о финансовых результатах.

6. Затраты на производство

Текущие показатели за 2020 год:

Сообщаем, что общие затраты на производство состоят из себестоимости продукции и управленческих расходов.

Себестоимость продукции 2020г. составляет – 0 т.р. и равна стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах»

Управленческие расходы 2020 г. составляют – 15 254 т.р. и равны стр. 2220 «Отчет о финансовых результатах»

Всего расходов от продаж - **15 254 т.р.** и равны стр. 2120 и 2220

17. **6. Затраты на производство**

Аналогичные показатели за 2019 год:

Сообщаем, что общие затраты на производство состоят из себестоимости продукции и управленческих расходов.

Себестоимость продукции 2019г. составляет – 0 т.р. и равна стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах»

Управленческие расходы 2019 г. составляют – 14 428 т.р. и равны стр. 2220 «Отчет о финансовых результатах»

Всего расходов от продаж - **14 428 т.р.** и равны стр. 2120 и 2220

17. Пояснения о совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

18. Информация о связанных сторонах

Не имеем. Учредитель Физическое лицо Кошелев А.Б., согласно выписки из ЕГРЮЛ – 100% уставной капитал.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

20. Информация о прекращаемой деятельности

Информируем о продолжении деятельности в 2021 году.

Общество и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Генеральный директор ООО «ИТС» Козлов А.Е.