

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «ЕРЦ»

### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный центр» г. Первоуральск (ИНН 6658439944, КПП 668401001) (далее ООО «ЕРЦ») является малым предприятием. Среднесписочная численность за 2019 год составляла 32 человека, в 2020 году не изменилась. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11).

Учредители: 100% физические лица.

Уставный капитал на 01.01.2020г. составлял 10 тыс.руб., к 31.12.2020г. он не изменился.

Бенефициарные владельцы ООО «ЕРЦ», в соответствии с п.8.ст.6.1. ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ, учредители:

- К.В.Болышев, А.А. Плешивых, владеющие по 50% доли в уставном капитале.

Предприятие осуществляет деятельность по основному производству по адресу г.Первоуральск ул.Чкалова д.34, основные производственные площади находятся по этому же адресу, есть обособленное подразделение по адресу г.Первоуральск ул.Строителей д.29..

ООО «ЕРЦ» для ведения деятельности используются собственные оборотные средства и арендуемые площади.

На предприятии применяется автоматизированная технология обработки учетной информации: Разделы бухгалтерского учета (зарплата, основные средства, учет поступления товаров и расчеты с поставщиками и др.) обрабатываются с помощью компьютерной программы «1С Предприятие». Информация по каждому синтетическому счету накапливается в ведомостях учета, реквизиты которых представляют собой сальдо на начало месяца, обороты по дебету и кредиту счета, сальдо на конец месяца. Сводным регистром учета бухгалтерских операций является Главная книга. Бухгалтерский учет на предприятии организует и ведет отдел бухгалтерии во главе с главным бухгалтером.

Учетная политика ООО «ЕРЦ» устанавливает организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета, на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», налогового кодекса РФ, иных нормативных актов, законодательства о налогах и сборах в РФ. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и принципа непрерывности деятельности.

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 40 310 тыс.руб. (без НДС), в 2019 году - 41 462 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

| Показатели | 2020 | 2019 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

|                                           |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Доходы от оказания услуг/выполнения работ | 40 310 | 41 462 |
| Итого:                                    | 40 310 | 41 462 |

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

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

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 38 717 тыс.руб. (без НДС), 2019 году – 39 511 тыс. руб.(без НДС).

| Показатели             | 2020   | 2019   |
|------------------------|--------|--------|
| Себестоимость продаж   | 174    | 189    |
| Управленческие расходы | 38 543 | 39 322 |

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил - 1 593 тыс.руб., в 2019 году - 1951 тыс.руб.

### 5. Прочие доходы

|                                                                                                       | 2020          | 2019        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Прочие доходы, в том числе:                                                                           | 1 096 тыс.руб | 703 тыс.руб |
| Пени, неустойки, % за пользование чужими денежными средствами по просрочке платежей по займу ООО "СК" | 1 026         | 522         |
| % по займам                                                                                           | 16            | 175         |
| Возмещение ранее понесенных расходов по уплате госпошлины                                             | 54            | 6           |

### 6. Прочие расходы

|                                     | 2020г          | 2019г          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Прочие расходы                      | 1 614 тыс.руб. | 1 947 тыс.руб. |
| Судебные расходы                    | 1068           | 667            |
| Возмещение % по ипотеке сотрудникам | 151            | 81             |
| Расходы на услуги банков            | 106            | 105            |

|                                                                      |     |      |
|----------------------------------------------------------------------|-----|------|
| Расходы, не отраженные в прошлом периоде из-за отсутствия документов |     | 79   |
| Прочие                                                               | 286 | 1015 |

## 7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составляет 699 тыс.руб, в 2019 году составлял прибыль 25 тыс.руб.

## 8. Информация по аффилированным лицам и(или) связанным сторонам и сделок с ними.

| № п/п | Наименование связанного лица  | Операции со связанными лицами                                                                                             | Сумма сделки за отчетный период, руб. |
|-------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1     | Большев Константин Викторович | Договор аренды                                                                                                            | 448 000,00                            |
| 2     | Плешивых Антон Андреевич      | Договор аренды                                                                                                            | 654 291,00                            |
| 3     | ООО «Даниловское»             | Агентский договор, договор на юридическое обслуживание, представление интересов в суде, размещение информации в ГИС «ЖКХ» | 13 902 405,65                         |
| 4     | ООО «Дом плюс»                | Агентский договор, договор на юридическое обслуживание, представление интересов в суде, размещение информации в ГИС «ЖКХ» | 20 498 867,98                         |
| 5     | ТСН «Даниловское»             | Агентский договор, представление интересов в суде                                                                         | 107 949,13                            |
| 6     | ООО УК «Демидовское»          | Агентский договор, представление интересов в суде                                                                         | 541 524,96                            |

## 9. Выплаты административно-управленческому аппарату.

Основным управленческим персоналом является - директор Общества, иные лица не наделены правом принятия управленческих решений. Вознаграждение управленческого персонала состоит из выплаты заработной платы директору. Был предоставлен процентный займ под 4,5% годовых на 1 000 000,00 рублей по договору займа от 30.06.2020г.

|   |                                                                                       |                                |            |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| 1 | Хорошавцев Алексей Сергеевич.<br>единоличный исполнительный орган общества - директор |                                |            |
|   |                                                                                       | Трудовой договор, оплата труда | 610 267,73 |
|   |                                                                                       | Трудовой договор, НДФЛ         | 81 178,00  |

|  |                                       |            |
|--|---------------------------------------|------------|
|  | Трудовой договор,<br>страховые взносы | 146 785,01 |
|  |                                       |            |

#### 10. Сведения о наличии судов и исков.

Судебных разбирательств, где ООО «ЕРЦ» является ответчиком или истцом, в 2020 году не было.

#### 11. Основные средства.

На балансе организации находятся основные средства:

- Сервер HP Proliant балансовой стоимостью 522 590,00. Остаточная стоимость на 01.01.2021г 130 647,47руб.
- сервер Dell PowerEdge балансовой стоимостью 260 260,00. Остаточная стоимость на 01.01.2021г 0.00руб., основное средство полностью амортизировано.
- ноутбук HP ProBook балансовой стоимостью 142 900,00. Остаточная стоимость на 01.01.2021г 83 358.40руб.
- компьютер балансовой стоимостью 92 080,00. Остаточная стоимость на 01.01.2021г 81 030,40руб.

#### 12. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 04.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом №01 от 09.01.2019г.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения: доходы минус расходы.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

**Затраты на производство** аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. **Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

**Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

### **Доходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка) по договорам.

### **Резервы и прочие сведения.**

На начало и конец отчетного периода, а так же в течение отчетного периода предприятие не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи. Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых вложений подтвердила их учетную цену.

### **13. События после отчетной даты СПОД.**

Распространение коронавирусной инфекции негативно сказывается на экономике России, приводит к разнообразным трансформациям бизнеса, смене направления деятельности, изменениям условий труда, а иногда и к закрытию.

После 11 марта 2020 г., когда ВОЗ объявила, что вспышка коронавирусной инфекции приобрела характер пандемии и с 28.03.2020 г. Россия ввела режим самоизоляции, работа нашей организации изменилась:

- Основной массив сотрудников был переведен на удаленный режим работы. Часть персонала, которая не может осуществлять свои обязанности удаленно была обеспечена всеми необходимыми средствами индивидуальной защиты.

Общество не имеет иных событий после отчетной даты, то есть событий, произошедших после 31 декабря отчетного года и до даты подписания отчетности, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### **14. Чистые активы и неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

ООО «ЕРЦ» осуществляет свою деятельность непрерывно.

В условиях распространения коронавирусной инфекции Общество намерено продолжать осуществлять деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанную с этим деятельность, осуществлять иные виды деятельности. Наша организация применяет агентские договоры, включающие в себя разные условия оказания услуг. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности. Общество не

ожидает существенного роста проблемной дебиторской задолженности по заказчикам наших услуг.

Если оценивать влияние пандемии коронавируса по шкале от 1 до 5, где: 1 – нет влияния; 2 – незначительное влияние; 3 – существенное влияние; 4 – критическое влияние; 5 – фатальное влияние, исходя из текущей картины для ООО «ЕРЦ» это 2.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, а также и в будущем, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Стоимость чистых активов имеет положительное значение и составляет за 2020 год 873 тыс.руб.

Неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует. ООО «ЕРЦ» имеет долгосрочные договоры с потребителями услуг.

ООО «ЕРЦ» не имеет задолженности по налогам и сборам.

ООО «ЕРЦ» имеет в своем штате квалифицированный персонал, хорошо развитую материальную базу.

По итогам 2020 года получена чистая прибыль в размере 699 тыс. руб..

Директор Хорошавцев Алексей Сергеевич

Главного бухгалтер Кондакова Оксана Николаевна