

ООО «Интерпроком»

Пояснительная записка

К годовому бухгалтерскому отчету за 2020 г

1. Общая характеристика предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Интерпроком», ИНН 7727693181, ведет хозяйственную деятельность с 2009 года.

Единственный участник общества – Кузнецов Павел Юрьевич.

Единоличный исполнительный орган общества с 05.02.2020 – генеральный директор Кузнецов Павел Юрьевич, до 04.02.2020 - генеральный директор – Роменский Артем Александрович
Уставный капитал общества составляет 9 000 тыс руб.

2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности ООО «Интерпроком» являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0, объем реализации в 2020 г – 218 793 тыс. руб.

- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51, объем реализации в 2020 г– 440 132 тыс руб

3. Финансовые показатели деятельности предприятия (тыс. руб):

3.1. Динамика показателей выручки и прибыли по данным бухгалтерской отчетности за период 2017-2020 гг

Налоговый период	Выручка, без НДС	Прибыль до налогообложения	Чистые активы
2017	865 815	35 882	164 587
2018	815 683	14 695	171 423
2019	545 957	6 258	175 156
2020	658925	8268	180267

3.2. Расчетные финансовые показатели по данным баланса за 2020 год

Расчетные финансовые показатели по данным баланса за 2020 год позволяют сделать вывод об удовлетворительности структуры баланса и отсутствии нарушения принципа допустимости непрерывности деятельности

№ п/п	Расчетный финансовый показатель	Значение
1	Коэффициент текущей ликвидности	1,67
2	Коэффициент срочной ликвидности	0,38
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03
4	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,40

3.3. Оценка влияния пандемии вируса КОВИД-19 на финансовые показатели Общества

Начало 2020 года охарактеризовалось значительными изменениями на глобальных рынках, вызванными пандемией вируса КОВИД-19. В связи с организацией деятельности предприятия удаленным способом с использованием ИТ-технологий, существенного влияния на деятельность компании эти обстоятельства не оказали. Общество предпринимало

профилактические меры по снижению рисков заболеваемости в компании, в том числе была проведена закупка оборудования для этих целей за счет средств Фонда Социально Страхования. Предприятием дополнительно было разработано программное обеспечение Цифровой Офис «Волна» для организации видеоконференций с использованием интернета.

4. Структура предприятия

Юридический адрес организации – 117218, г. Москва, ул. Большая Черемушкинская , д. 34, офис 219

Среднесписочная численность предприятия за 2020 год составила 83 человека. Специалисты ООО «Интерпроком» имеют сертификаты, подтверждающие их квалификацию в области IT-технологий. Информация о сертификации и лицензиях ООО «Интерпроком» приведена на сайте компании. Общество аккредитовано как ИТ-компания в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ с 27.12.2010 , учетный номер 560.

5. Учетная политика предприятия

5.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

5.2. Допущения при формировании бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности:

- организация не допускала существенных отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
- организация не допускала допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.
- отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

5.3. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в течение отчетного года не производились.

Изменения в учетной политике следующего (2021) года по отношению к отчетному не планируются.

5.4. Курс учета валютных операций

Операции в иностранной валюте проводятся по курсу на дату совершения операции. Пересчет рублевого эквивалента денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на банковских счетах организации производится по курсу ЦБ РФ на последнюю дату каждого месяца. Дебиторская и кредиторская задолженности в иностранных валютах отражаются в отчетности в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу ЦБ России, действующему на последнее число отчетного периода (месяца).

5.5. Способ оценки и отражения материально-технических запасов

Учет МПЗ ведется по цене приобретения без учета НДС. Фактическая себестоимость МПЗ, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Списание сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по себестоимости единицы запаса (ФИФО). Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

5.6. Порядок учета спецоснастки

Предприятие не использует в своей деятельности специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастку) и специальной одежду.

5.7. Способы отражения амортизационных начислений

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования на основные средства устанавливается согласно действующему Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией может быть пересмотрен срок полезного использования по этому объекту (п.27 ПБУ 6/01).

5.8. Способы оценки основных средств

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. В связи с наличием видов деятельности, облагаемых и необлагаемых НДС, в первоначальную стоимость основных средств, используемых во всех видах деятельности, включается часть распределенного НДС. Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, у организации отсутствуют.

5.9. Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент отгрузки товаров, лицензий, завершения выполнения работ, оказания услуг. Датой отражения выручки в бухгалтерском учете является дата выписки первичного документа реализации.

5.10. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы по торговой деятельности ежемесячно полностью списываются на себестоимость. Общехозяйственные расходы ежемесячно признаются полностью в себестоимости проданных в отчетном периоде товаров, продукции по методу «директ-костинг».

5.11. Способ учет незавершенного производства

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) отражаются на счете 20 в том периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты. Для дифференцированного учета затрат по договорам оказания услуг (выполнения работ) каждому договору (группе однородных договоров) соответствует номенклатурная группа. Все прямые затраты за исключением расходов на оплату труда, отпусков и амортизации относятся на соответствующую номенклатурную группу в момент возникновения.

Распределение заработной платы с начислениями и отпускных по видам деятельности производится ежемесячно в соответствии с занятостью сотрудников

Затраты на оплату труда по производственной деятельности и амортизация основных средств, используемых в производственной деятельности, при начислении относятся на аккумулирующую номенклатурную группу. Перенос указанных затрат внутри счета учета затрат на производство с этой номенклатурной группы на номенклатурные группы договоров производится на основании расчетной структуры цены каждого договора при реализации на дату подписания двухсторонних актов о выполнении работ (оказании услуг).

Структура цены договора формируется главным бухгалтером с использованием расчетных показателей хозяйственно-финансовой деятельности предприятия, утверждаемых приказом генерального директора на текущий год.

Списание затрат с номенклатурных групп договоров на счет учета себестоимости при наличии реализации осуществляется автоматически при выполнении операции закрытия месяца программы 1С бухгалтерия.

В случае наличия на номенклатурной группе договора материальных затрат и услуг сторонних организаций, относящихся к будущим периодам, их сумма отражается в расчетной бухгалтерской справке и фиксируется операцией инвентаризации незавершенного производства программы 1С бухгалтерия.

5.12 Способ распределения между отчетными периодами

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, доходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности.

Если в договоре на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не установлена поэтапная сдача работ, расходы распределяются по отчетным периодам исходя из принципа равномерности на основании структуры цены.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в качестве расходов будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства и обращения равномерно в течение всего срока, к которому эти расходы относятся.

5.13 Порядок учета нематериальных активов

Нематериальные активы могут быть приобретены со стороны или созданы на предприятии. Материальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, у организации отсутствуют.

К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты:

- 1) исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- 2) исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- 3) исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
- 4) исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;
- 5) исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- 6) владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта;
- 7) исключительное право на аудиовизуальные произведения.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Стоимость и срок полезного использования нематериальных активов не подлежит изменению. Расходы по модернизации и доработке нематериального актива отражаются как расходы будущих периодов и списываются на себестоимость равномерно в течение срока полезного использования нематериального актива. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом списания стоимости. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам. По нематериальным активам, указанным в подпунктах 1 - 3, 5 - 7, предприятие самостоятельно приказом генерального директора определяет срок полезного использования.

5.14 Порядок списания расходов по долговым обязательствам

Дополнительные расходы по займам, вексельные операции, операции с облигациями и прочими долговыми ценными бумагами у организации отсутствуют. Финансовые вложения у организации отсутствуют.

5.15. Учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

Организация не вела НИР и ОКР в отчетном году

6. Информация об операциях в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в связи с пересчетом средств, ранее числившихся в качестве выданных авансов, предварительной оплаты, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих возврату исполнителем в связи с неисполнением условий договора у организации отсутствуют.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета совпадает с данными налогового учета.

Операции в иностранной валюте проводятся по курсу на дату совершения операции. Пересчет рублевого эквивалента денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на банковских счетах организации производится по курсу ЦБ РФ на последнюю дату каждого месяца. Дебиторская и кредиторская задолженности в иностранных валютах отражаются в отчетности в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу ЦБ России, действующему на последнее число отчетного периода (месяца).

7. Информация по материально-производственным запасам

Изменения способа оценки МПЗ не проводились. МПЗ, переданные в залог, у организации отсутствуют.

8. Структура основных средств и нематериальных активов предприятия

8.1. ООО не является собственником недвижимого имущества и автотранспортных средств.

8.2. Основные средства предприятия состоят из офисного оборудования (компьютеры, ноутбуки, серверы) и пожарной сигнализации.

8.3. Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода - 10 536 тыс руб,

8.4 Поступление основных средств за отчетный период - 1063 тыс руб

8.5. Выбытие основных средств за отчетный период – 400 тыс руб

8.6. Изменение стоимости основных средства, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде отсутствуют.

8.7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, у предприятия отсутствуют.

8.8. Балансовая (остаточная) стоимость основных средств с учетом амортизации на 31.12.2020 г составила 1403 тыс руб., стоимость незавершенных операций по модернизации основных средств – 71 тыс руб.

8.9. Принятые сроки полезного использования основных средств:
офисное оборудование – 36 месяцев,
пожарная сигнализация – 62 месяца.

8.10. Объекты основных средств, предоставленные по договору аренды и переданные в залог у предприятия отсутствуют.

8.11. Предприятие в отчетном периоде арендовало офисные помещения:

№ пп	Арендодатель	Договор	Срок действия	Площадь, кв м	Стоимость в месяц, тыс. руб включая НДС
1	ООО «Хант-Холдинг»	206/20 от 01.12.2020	01.12.2020-31.10.2021	1130	1177
2	ООО «Хант-Холдинг»	103/20 от 16.07.2020	16.07.2020-15.06.2021	73	84
3	ООО «Хант-Холдинг»	04/20-1А от 01.01.2020	01.01.2020-30.11.2020	1059	1091
4	ООО «Хант-Холдинг»	135/19 от 16.08.2019	16.08.2019-15.07.2020	73	84
5	АО «Институт Микроэкономики»	292/ар-2020 от 05.02.2020	01.03.2020-31.01.2021	15,5	17
6	АО «Институт Микроэкономики»	80/ар от 31.03.2019	31.03.2019-29.02.2020	15,5	17

Цена договоров аренды менялась в течение года в сторону уменьшения в связи с пандемией КОВИД-19. Общие затраты на аренду за 2020 год с учетом распределенного НДС составили 11513 тыс руб

8.12. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

8.13. Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

8.14. Изменение оценочного значения (в отношении срока полезного использования) основных средств в отчетном периоде не производилось и в будущие периоды не планируется.

8.15. Нематериальные активы предприятия включают в себя исключительные права на программное обеспечение, разработанное ООО «Интерпроком», и товарные знаки.

№ п/п	Наименование НМА	Дата приобретения(создания)	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации нарастающий итог	Сумма начисленной амортизации в 2020 г	Остаточная (балансовая стоимость) на 31.12.2020
1	AKSIOMA-REAL ESTATE программное обеспечение	01.04.2015	282	282	19	0
2	IPC PM программное обеспечение	01.12.2012	129	129	0	0
3	Аксиома программное обеспечение, запись в реестре №2997 от 14.03.2017 рег номер 304347	02.10.2015	172	20	17	152
4	СУПеР программное обеспечение, запись в реестре №3999 от 11.12.2017 рег номер 108441	21.04.2010	17	0	0	17
5	ЭСКАДО программное обеспечение	21.04.2010	6	0	0	6
6	Аксиома товарный знак	30.06.2017	62	22	6	40
7	Регатаскоп товарный знак	30.06.2017	62	22	6	40
8	IPG Campaign программное обеспечение	31.10.2018	240	240	16	0
9	Кредитный configurator программное обеспечение	01.12.2018	374	0	0	374
10	Где курьер программное обеспечение	02.11.2018	439	69	44	370
11	Регатаскоп программное обеспечение	29.03.2019	6204	1086	621	5118
12	АХИОМА товарный знак	23.09.2020	51	1	1	50

13	IPС товарный знак	30.09.2020	96	3	3	93
14	Цифровой Офис «Волна» программное обеспечение	10.07.2020	323	13	13	310
	ИТОГО		8457	1 887	746	6570

Кроме того в строке 1110 баланса отражены вложения в нематериальные активы, находящиеся на стадии оформления (товарные знаки) в размере 41 тыс. руб.

8.16. Нематериальные активы IPС РМ программное обеспечение, AKSIOMA-REAL ESTATE программное обеспечение, IPG Campaign программное обеспечение с полностью погашенной стоимостью продолжают использоваться для получения экономической выгоды. Износ по ранее не амортизируемым нематериальным активам «Где курьер программное обеспечение» и «Аксиома программное обеспечение» начисляется с 2019 года в связи с началом их использования в экономической деятельности предприятия в соответствии с приказом генерального директора.

8.17. Операций по списанию, переоценки, обесцениванию нематериальных активов не производилось.

8.18. В 2019 году была произведена модернизация программного обеспечения Аксиома на сумму 2 197 тыс. руб. Указанные затраты отражены на счете учета расходов будущих периодов со сроком списания на себестоимость, соответствующим сроком полезного использования нематериального актива (до 31.10.2029 г). Модернизация нематериальных активов в 2020 году не производилась.

9. Информация о доходах

9.1. Выручка за отчетный период составила 658 925 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0, объем реализации в 2020 г – 218 793 тыс. руб.
- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51, объем реализации в 2020 г – 440 132 тыс руб

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

9.2. Состав прочих доходов:

№ п/п	Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Вознаграждение по партнерским соглашениям с иностранными правообладателями	757
2	Компенсация затрат на профилактику КОВИД-19	110
3	Курсовые разницы	11627
4	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2
5	Покупка (продажа) иностранной валюты	13541
6	Реализация основных средств	15
7	Сдача помещения в субаренду	797
8	Штрафы, пени и неустойки к уплате	754
	Итого	27603

10. Информация о расходах, включенных в себестоимость отчетного периода

10.1. Прямые расходы по обычным видам деятельности составили 585 177 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

№ п/п	Вид деятельности, элемент затрат	Сумма
1	разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0, в том числе по элементам затрат:	176703
1.2.	Материальные расходы, сторонние организации	99725
1.3.	Расходы на оплату труда и амортизация (включая страховые взносы, резерв на отпуска, больничный за счет работодателя)	76978
2	торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 46.51, в том числе по элементам затрат:	408474
2.1.	Покупная стоимость реализованных товаров (лицензий)	408474

10.2. Косвенные расходы по обычным видам деятельности составили 66 774 тыс руб, в том числе:

№ п/п	Вид расхода элемент затрат	Сумма
1	Коммерческие расходы	21 315
1.1.	Амортизация	0
1.2.	Расходы на оплату труда (включая страховые взносы, резерв на отпуска, больничный за счет работодателя)	21315
1.4.	Сторонние организации	0
2	Управленческие расходы	45 459
1.1.	амортизация	845
1.2.	аренда помещений	11 513
1.3.	материальные расходы (включая канцелярские расходы)	437
1.4.	расходы на оплату труда (включая страховые взносы, резерв на отпуска, больничный за счет работодателя)	26 616
1.5.	расходы на командировки	0
1.6.	услуги по обеспечению функции подразделения по защите Гостайны	758
1.7.	реклама и маркетинг	604
1.8.	почтовые расходы	393
1.9.	банковские гарантии	108
1.10.	прочие расходы	4 185

10.3. Обобщенная расшифровка затрат по обычным видам деятельности с учетом незавершенного производства приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	за 2020г.
Материальные затраты	5610	122437
Расходы на оплату труда	5620	105888
Отчисления на социальные нужды	5630	21190
Амортизация	5640	1816
Прочие затраты	5650	11906
Итого по элементам	5660	263237
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	408474
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-19760
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	651951

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции - -19760 тыс руб. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием оценочных резервов в 2020 году—9320 тыс руб.

Структура незавершенного производства на 31.12.2020

Номенклатурная группа (характеристика прямых затрат)	Сумма прямых затрат, тыс руб
Проект «Где курьер» (начисленная амортизация)	11
Проект «Регатаскоп» (начисленная амортизация)	103
Услуги ДВФУ(услуги сторонних организаций)	1
Услуги ЗК «АВГУСТ» (услуги сторонних организаций)	4
Услуги РЭА (затраты на оплаты труда по неоконченному этапу)	177
Сбербанк договор № 3495870 (стоимость лицензий по технической поддержке на 2021 год)	70897
Проектные работы (затраты на оплаты труда по неоконченным проектам)	58367
Итого	129560

10.4. Состав прочих расходов

№ п/п	Вид расхода	Сумма, тыс руб
1	Благотворительность	600
2	Курсовые разницы	10561
3	Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	268
4	Покупка (продажа) иностранной валюты	13567
5	Реализация основных средств (НДС)	
6	Расходы по сдаче помещения в субаренду	680
7	Списание дебиторской задолженности	446
8	Списание восстановленного НДС по гарантийному обслуживанию на прочие расходы	0
9	Услуги банков	187
	Итого	26309

10.5. Прочие расходы за отчетный год, которые не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков в организации отсутствуют.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

11.1. В 2020 году предприятие создавало резервы на оплату отпусков в бухгалтерском учете в соответствии с законодательством РФ.

Величина резерва на начало отчетного периода – 7596 тыс руб

Величина резерва на конец отчетного периода - 10494 тыс руб

Сумма резерва, признанная в отчетном периоде –9320 тыс руб

Сумма резерва, списанная в счет отражения затрат – 6422 тыс руб

Списание резерва в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде не проводилось.

11.2. Предприятие имеет обязательство по гарантийному обслуживанию оборудования, поставленному Заказчику в 2017 году, в связи с чем в 2019 г был создан резерв на гарантийное обслуживание в бухгалтерском учете. Запросов на гарантийное обслуживание в 2020 году не поступало. Неиспользованный резерв перенесен на 2021 год. Величина резерва на конец отчетного периода - 99 тыс руб. Списание резерва в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде не проводилось.

11.3. Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 не создавались в связи с отсутствием фактов признания дебиторской задолженности сомнительной.

12. Обеспечение обязательств

В 2018 году предприятием было выдано поручительство по банковскому кредиту ООО «Нетком» в ПАО Сбербанк в размере 250 000,0 тыс руб, договор поручительства № П/5783/1 от 17.10.2018 со сроком действия до 16.10.2020 г. Поручительство прекратило свое действие досрочно 28.02.2020 в связи с погашением кредита компанией ООО «НЕТКОМ»

В 2019 году предприятием было выдано поручительство по банковскому кредиту ООО «Нетком» в АО МСП БАНК в размере 200 000,0 тыс руб, договор поручительства №12Р-П-7173/19 от 26.12.2019 со сроком действия до 23.12.2022 г.

Гарантии третьих лиц, выдаваемые банками-гарантами в адрес Заказчиков (Бенефициары) ООО «Интерпроком» (Принципал) в качестве обеспечения выполнения контрактов и обеспечения участия в тендерах на счетах бухгалтерского учета Принципала не отражаются. По состоянию на 31.12.2020 действовали банковские гарантии следующих гарантов– Совкомбанк на сумму 1014,6 тыс руб со сроком действия до 03.10.2021 г, АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» (АО МСП БАНК) на сумму 16 448 тыс руб со сроком действия до 14.02.2021 г и на сумму 38 950 тыс руб со сроком действия 06.11.2022.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Банковская гарантия АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» на сумму 16448 тыс руб прекратила свое действие в связи с истечением срока действия 14.02.2021.

В связи с изменением формулировки п.п. 26. п.2 ст 149 НК РФ с 01.01.2021 реализация лицензий на программное обеспечение, не зарегистрированных в реестре российских программ, подлежит обложению НДС, что окажет существенное влияние на размер уплачиваемых налогов (НДС) и может повлиять на объем продаж.

14. Информация о связанных сторонах

14.1. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц :

- генеральный директор общества – Роменский Артем Александрович – до 04.02.2020
- генеральный директор общества - Кузнецов Павел Юрьевич с 05.02.2020
- единственный участник общества Кузнецов Павел Юрьевич

14.2. Взаимозависимые лица

Список взаимозависимых лиц по состоянию на 31.12.2020:

ООО «Бериан», единственный участник Кузнецов Павел Юрьевич,

14.3. Операции со связанными сторонами

В 2019 году ООО «Интерпроком» (арендодатель) заключил договор субаренды помещения площадью 35 кв м с ООО «Бериан» (арендатор) со сроком действия до 15.07.2020. Объем реализации за 2020 г составил 220 тыс руб без учета НДС. В 2020 году ООО «Интерпроком» (арендодатель) заключил договор субаренды помещения площадью 15 кв м с ООО «Бериан» (арендатор) со сроком действия до 15.06.2021. Объем реализации за 2020 г составил 95 тыс руб без учета НДС. Договора субаренды заключены по среднерыночной цене с ежемесячной оплатой. По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность ООО «Бериан» составила 39 тыс руб включая НДС.

14.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу выплачивается ежемесячное денежное вознаграждение в соответствии с окладом по штатному расписанию и трудовому договору. Иные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачиваются

15. Информация о государственной помощи

Предприятие не пользуется государственной помощью

16. Расчетные операции

Кассовые операции в 2020 году не проводились

Все расчеты, в том числе по заработной плате, ведутся в безналичном порядке.

Предприятие проводит платежные операции с резидентами РФ в рублях, в том числе по договорам, номинированным в евро и долларах США.

Предприятие имеет валютные счета и проводит операции в евро и долларах США с нерезидентами РФ.

17. Система налогообложения

17.1. Предприятие использует основную систему налогообложения (ОСНО).

17.2. ООО ведет деятельность как облагаемую, так и необлагаемую НДС.

Предприятие использует льготу по НДС, установленную п.п. 26 п. 2 статьи 149 Налогового кодекса, а именно: по освобождению от налогообложения реализации (а также передачи, выполнения, оказания для собственных нужд) на территории Российской Федерации исключительных прав на изобретения, полезные модели, промышленные образцы, программы для электронных вычислительных машин, базы данных, топологии интегральных микросхем, секреты производства (ноу-хау), а также прав на использование указанных результатов интеллектуальной деятельности на основании лицензионного договора (введен Федеральным законом от 19.07.2007 N 195-ФЗ). Указанная льгота применяется к сделкам по поставке лицензий (прав) на программное обеспечение на основании лицензионных договоров.

В 2020 г предприятие реализовывало права на использование программного обеспечения и услуги нерезидентам, не ведущим деятельность на территории РФ и не имеющим постоянного представительства в РФ. Операции не подлежат налогообложению НДС, поскольку местом реализации не признается территория РФ согласно ст. 148 НК РФ.

В ООО ведется отдельный учет операций, облагаемых и необлагаемых НДС с использованием возможностей программы 1С. НДС общехозяйственных расходов, по итогам отчетного периода учитывается в себестоимости продукции в части, соответствующей объему реализации, не подлежащей обложению НДС. НДС расходов будущих периодов и приобретаемых основных средств учитывается в стоимости активов для последующего списания на себестоимость в части, соответствующей объему реализации, не подлежащей обложению НДС.

Предприятие является налоговым агентом по уплате налога на добавленную стоимость за поставщиков услуг – нерезидентов РФ.

17.3. Учет налога на прибыль

Предприятие применяет при формировании бухгалтерской отчетности ПБУ18/02.

Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется в программе 1С бухгалтерия. Отличие бухгалтерской и налоговой прибыли по итогам 2020 года обусловлено:

- наличием расходов, не учитываемых для целей налогообложения (постоянные налоговые обязательства отражены в отчете о финансовых результатах в сумме 273 тыс руб);

- формированием резервов в бухгалтерском учете и различием расчета амортизации в связи с проведением модернизации основных средств (изменение отложенных налоговых активов и обязательств в отчете о финансовых результатах в сумме 320 тыс руб,

В строке 2460 в отчете о финансовых результатах указаны расходы по налоговым платежам из чистой прибыли в сумме 1229 тыс руб, в том числе часть корпоративного подоходного налога, уплаченная в республике Казахстан и налога на доходы Республики Беларусь, не подлежащая вычету.

18. Состав бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской отчетности ООО включены следующие отчеты:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- расчет стоимости чистых активов;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор



Кузнецов П.Ю.

25 марта 2021 г

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

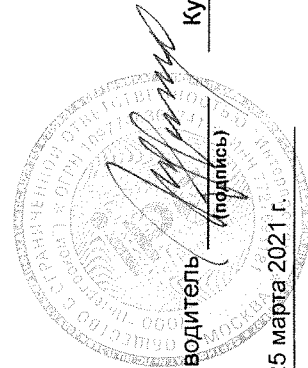
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	7 987 1 783	(1 140) (386)	470 6 204	- -	(746) (754)	- -	- -	8 457 7 987	(1 886) (1 140)	
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2020г.	125	(31)	146	-	(16)	-	-	271	(48)	
наименование места происхождения товаров	5111	за 2019г.	125	(19)	-	-	(12)	-	-	125	(31)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102 5112	за 2020г. за 2019г.	7 862 1 658	(1 109) (367)	323 6 204	- -	(730) (742)	- -	- -	8 186 7 862	(1 838) (1 109)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		8 163	8 163	7 839	7 839	1 635	1 635
Всего	5120						
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	8 163	8 163	7 839	7 839	1 635	1 635

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	23	488	-	(470)	41
	5190	за 2019г.	6 204	23	-	(6 204)	23
в том числе:	5181	за 2020г.	11	41	-	(51)	-
	5191	за 2019г.	-	11	-	-	11
РС товарный знак	5182	за 2020г.	12	83	-	(95)	-
	5192	за 2019г.	-	12	-	-	12
Цифровой Офис "Волна" программное обеспечение	5183	за 2020г.	-	323	-	(323)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Цифровой Офис "Волна" товарный знак	5184	за 2020г.	-	41	-	-	41
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регатаскоп программное обеспечение	5185	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	6 204	-	-	(6 204)	-



Руководитель (подпись) Кузнецов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

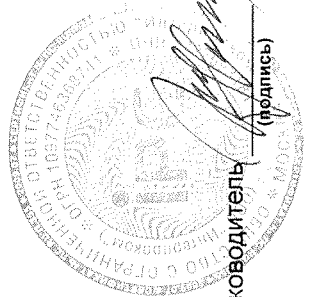
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 134	-	(1 063)	71
	5250	за 2019г.	-	409	-	(409)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	1 134	-	(1 063)	71
	5251	за 2019г.	-	409	-	(409)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



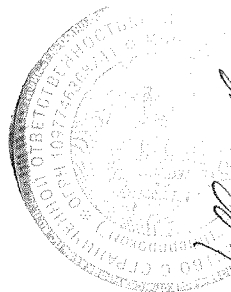
Руководитель _____
(подпись)

Кузнецов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



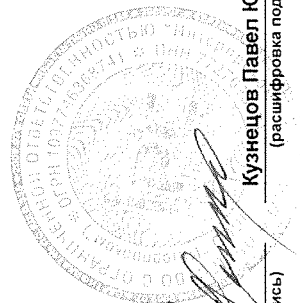
Руководитель

Кузнецов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




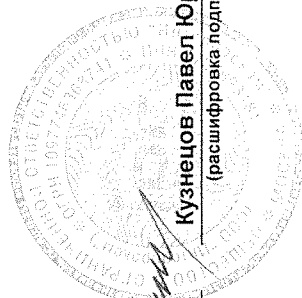
Руководитель  (подпись) Кузнецов Павел Юрьевич (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 695	9 319	(6 421)	-	10 593
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	7 596	9 319	(6 421)	-	10 494
Резерв на гарантийное обслуживание	5702	99	-	-	-	99

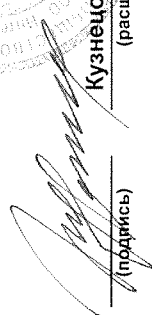
Руководитель  Кузнецов Павел Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801 5810	- 200 000	- 450 000	- 250 000
в том числе:				
Поручительство по банковскому кредиту ООО "Нетком" в АО "МСП БАНК"	5811	200 000	200 000	-
Поручительство по банковскому кредиту ООО "Нетком" в ПАО СБЕРБАНК	5812	-	250 000	250 000

Руководитель _____ (подпись)

 Кузнецов Павел Юрьевич
 (расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.