

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Интернет-технологии»
за 2020 год**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения о Компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-технологии», сокращенное название ООО «Интернет-технологии» (далее Общество), зарегистрировано 12 апреля 2006г. ИФНС России по г. Кургану, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 45 №000807825.

ИНН 4501120426, свидетельство серии 45№000579755 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 12 апреля 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану.

ОГРН 1064501162538, регистрирующим органом является ИФНС России г. Кургану. Общество зарегистрировано по адресу: 640003, Российская Федерация, Курганская обл., г. Курган, ул. Гагарина, д.64, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 45 №001243713 от 18.03.2013г.

Филиалов, подразделений и представительств Общество не имеет.

Сведения о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию:

1. Лицензия ФСТЭК России рег. № 0986 от 22.01.2010 г. на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, переоформлена на основании приказа ФСТЭК России от 30.05.2013 №151-л, действует бессрочно.
2. Лицензия УФСБ России по Курганской области рег. № 3 от 29.05.2013 г. на осуществление деятельности по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), действует бессрочно.
3. Государственная аккредитация в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.11.2007 г. №758 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 16.04.2014 г. за № 3519.

Деятельность Общества регулируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих на 31 декабря 2020 года, как и на 31 декабря 2019 года составила 4 человека, в том числе 2 совместителя.

Согласно Устава единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества. Директор назначается собранием участников сроком на 3 года. Директор Общества в своей деятельности подотчетен Общему собранию участников Общества. С 17.09.2019 г. и по настоящее время полномочия Директора (единоличного

исполнительного органа) ООО «Интернет-технологии» исполняет Григорьев Максим Сергеевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Интернет-технологии», утвержденной приказом №Пр-ИТ-2019-0007/2 от 31.12.2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей все затраты на приобретение. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно. Применяется линейный метод амортизации. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится.

3.2. Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: исключительные права на программное обеспечение амортизируются линейным способом.

3.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.4. Учет запасов

Стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство учитываются в обычном порядке (без использования счетов 15 и 16). Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления МПЗ.

3.5. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Затраты на основные виды услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26)

Затраты, связанные с приобретением программного обеспечения для реализации, разработанного сторонними организациями учитываются как коммерческие расходы на счете 44.

3.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" в целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимости отчетного периода.

3.7. Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов: резерв предстоящих расходов на оплату отпускных и вознаграждения по итогам года, величина данных оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности.

3.8. Резерв по сомнительным долгам

В целях формирования резерва сомнительных долгов выявляется сомнительная задолженность методом экспертной оценки.

3.9. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

3.10. Учет расходов будущих периодов

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.11. Учет авансов, полученных (выданных)

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

3.12. Учет налога на прибыль

В целях налогообложения прибыли доходы, и расходы определяются по методу начисления. Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежеквартально, в порядке, установленном в абз.2 п. 2 ст. 286 НК РФ.

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

В налоговом учете Общество формирует следующие резервы:

- на выплату вознаграждения по итогам года
- сомнительных долгов.

Резерв отпусков в налоговом учете не создается, расходы на выплату отпускных включаются в состав расходов пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый отчетный период.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2016 года. С 01.04.2020 года Обществом применялись пониженные тарифы страховых взносов, согласно ст. 6 Федерального закона от 01.04.2020 № 102-ФЗ. Пониженные тарифы взносов применялись к выплатам в части, превышающей МРОТ. Выплаты в части, равной МРОТ или менее МРОТ, облагались по общим тарифам.

4. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. 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.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном периоде отсутствуют корректировки сравнительных показателей.

4.3. Исправление ошибки прошлых лет

Организация в случае выявления, будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета. В текущем периоде ошибок прошлых лет не выявлено.

4.4. Изменения в Учетной политике

В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно.

В 2020 году в налоговом учете создан резерв сомнительных долгов, ранее: с 2017 по 2019 год данный резерв не формировался.

В 2021 году учетная политика будет сформирована с учетом положений обязательного к применению с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Приобретение, выбытия, создание нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялось, первоначальная стоимость нематериальных активов составляла:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Нематериальные активы, в том числе			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	(2 011)	(2 011)	(2 011)

Сумма накопленной амортизации нематериальным активам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сумма накопленной амортизации на н.п.	(1 484)	(1 306)	(1 128)
Нематериальные активы, всего:			
В том числе			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	(178)	(178)	(178)
Сумма накопленной амортизации на к.п.	(1 662)	(1 484)	(1 306)

Остаточная стоимость неатериальных активов, составляла:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Нематериальные активы, в том числе			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	(349)	(527)	(705)

5.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
	Машины и оборудование (сервера, коммутаторы, ПАК)			895
Итого	895	0	0	895

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
	Машины и оборудование (сервера, коммутаторы, ПАК, оргтехника)			3 262
Итого	3 262	0	(2 367)	895

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сумма накопленной амортизации на н.п.	(891)	(869)	(3 198)

Машины и оборудование (начисление амортизации)	(4)	(22)	(33)
Машины и оборудование (списание накопленной амортизации в связи с выбытием объектов)	0	0	(2 362)
Сумма накопленной амортизации на к.п.	(895)	(891)	(869)

Остаточная стоимость объектов основных средств, составляла:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Машины и оборудование	0	4	26
Итого	0	4	26

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Доля в уставном капитале на 31 декабря 2020 года, в %	31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
Вложения в уставный капитал (РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ КУРГАН И КУРГАНЦЫ ООО)	27,297%	100	100	100

В соответствии с учетной политикой Общества резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не формируется.

5.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расходы будущих периодов (Неисключительные права на программное обеспечение сроком использования более 12 мес.)	33	37	69
Итого	33	37	69

5.5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	100	99	101

Расходы будущих периодов (Неисключительные права на программное обеспечение сроком использования менее 12 мес.)	145	238	195
Итого	245	337	296

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

В соответствии с учётной политикой резервов под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не формируется, так как организация является субъектом малого предпринимательства и в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (аваны выданные)	82	37	38
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 405	3 759	24 299
Расчеты по налогам, взносам и сборам		6	
Страхование произв. деятельности			27
Итого	3 487	3 802	24 364

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	0
Увеличение резервов	240
Использование резервов	(240)
Баланс на 31 декабря 2020 года	0

Вся задолженность является краткосрочной. Расчеты осуществляются в соответствии с условиями договоров, в полном объеме и своевременно.

5.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Текущие счета в банках	7 345	27	7
Итого	7 345	27	7

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках. Расчеты наличными денежными средствами в текущем периоде не осуществлялось.

5.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества равен 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов являлось Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральский Сервисный Холдинг» (ООО «СУСХ»), зарегистрированное по адресу: 625002, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Северная, д.32а.

В 2020 году по решению Единственного участника ООО «СУСХ» распределена и выплачена прибыль прошлых лет в сумме 4 000 тыс. руб. В 2019 году по решению Единственного участника ООО «СУСХ» распределена и выплачена прибыль прошлых лет в размере 22 000 тыс. руб.

В 2020 году произошла смена собственника Общества, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 06.10.2020 г. № 2204500146145. Единственным участником Общества (владеющий 100% уставного капитала) с 28 сентября 2020 года является Общество с ограниченной ответственностью "Корпорация СТС" (ООО "Корпорация СТС") ИНН 6660153847, зарегистрированное по адресу: 101000 г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11 эт. 4 пом. 1.

5.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течении 2020, 2019 и 2018 годов заемные средства не привлекались и не предоставлялись.

5.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34	118	32
Расчеты по налогам и сборам	2 484	212	268
Расчеты по социальному страхованию	59	52	0
Итого	2 577	382	300

(тыс. руб.)

Вся задолженность является краткосрочной. Расчеты с поставщиками осуществляются в соответствии с условиями договоров, в полном объеме и своевременно. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию осуществляются в сроки, установленные законодательством в полном объеме и своевременно.

5.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На выплату	На оплату	Итого
	вознаграждений	неиспользованных отпусков	

Баланс на 31 декабря 2018 года	0	60	60
Увеличение резервов	86	133	219
Восстановление резервов	0	0	0
Использование резервов	(86)	(119)	()
Баланс на 31 декабря 2019 года	0	74	74
Увеличение резервов	273	133	406
Восстановление резервов	0	(6)	(6)
Использование резервов	(273)	(115)	(388)
Баланс на 31 декабря 2020 года	0	86	86

Оценочные обязательства Общества являются краткосрочными.

5.12. ВЫРУЧКА

Основной вид деятельности Общества: деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1 ОКВЭД2). В 2020 году ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги, относящиеся к основным видам деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- услуги информационной безопасности, сопровождением средств криптографической защиты информации;
- услуги в области защиты информации, связанные с проведением работ по обеспечению безопасности персональных данных, разработка проектов по созданию и внедрение системы защиты значимых объектов критической информационной инфраструктуры;
- реализация прав на программы для ЭВМ, программно-аппаратные комплексы;
- иные услуги в области информационных технологий.

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	25 239	176
Реализация программно-аппаратных комплексов	8 107	-
Услуги в области защиты информации	5 856	4 159
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов	142	143
Услуги ВЦОД	112	-
Итого	39 456	4 478

5.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	29	14
Реализация программно-аппаратных комплексов	6 563	-
Услуги в области защиты информации	2 709	2 270
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов	40	52
Услуги ВЦОД	90	-
Итого	9 430	2 336

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Амортизация	182	200
Материальные затраты	21	12
Расходы на оплату труда	1 309	1 055
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	271	318
Прочие затраты:		
<i>Аренда помещений, мебели, транспортные расходы</i>	267	258
<i>Услуги сторонних организаций (субподряд)</i>	529	65
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	51	75
<i>Прочие расходы: связь, хостинг, ВЦОД, ПО</i>	237	353
Расходы на приобретение программно-аппаратных комплексов	6 563	-
Итого	9 430	2 336

5.14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

К коммерческим расходам в учете ООО «Интернет-технологии» отнесены затраты на приобретение прав на программы для ЭВМ с целью последующей реализации данного программного обеспечения. В период 2020 и 2019 годы данные расходы составили:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы на приобретение прав на программы для ЭВМ	19 064	119
Итого	19 064	119

5.15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	12	6
Расходы на оплату труда	228	325
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	66	98
Прочие затраты:		
<i>Аренда помещений</i>	63	49
<i>Аудиторские расходы</i>	25	25
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	12	12
<i>Прочие расходы (связь, нотариус, почта, ПО и т.д.)</i>	38	26
Итого	444	541

5.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Реализация прочего имущества		16
Излишне начисленные оценочные обязательства по предстоящим отпускам	7	
Восстановленный резервы по сомнительным долгам	240	
Итого	247	16

5.17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Себестоимость реализованного прочего имущества		5
Резерв по сомнительным долгам	240	
Расходы на услуги банков	22	23
Соц.выплаты (мат.помощь, СВ)	17	
Новогодние подарки детям сотрудников	2	1
Списанная дебиторская задолженность		14
Прочее		2
Итого	282	45

5.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	10 483	1 453
Условный расход по налогу на прибыль	(2 097)	(291)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(4)	(1)
Итого	(4)	(1)
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
Итого	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам	2	3
по убыткам прошлых лет, использованным для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде		(12)
Итого	2	(9)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		1
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
Прочие (резерв сомнительных долгов НУ)	(138)	
Итого	(138)	1
Итого отложенный налог на прибыль	(136)	(8)
Итого текущий налог на прибыль	(1 965)	(284)
Налог на прибыль	(2 101)	(292)

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ НА 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Корпорация СТС» (ООО «Корпорация СТС»).

Директор ООО «Корпорация СТС» Казаков Николай Викторович.

Директор ООО «Интернет-технологии» Григорьев Максим Сергеевич.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

Наименование связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Операции за 2020 год	
		Содержание	Сумма, руб.
ООО «Корпорация СТС»	Доля владения уставным капиталом ООО «Интернет-технологии» 100%	<p>ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги:</p> <ul style="list-style-type: none"> - размещение и сопровождение сайта ООО «Корпорация СТС», договор №44/15-ОУ-ИТ от 01.04.2015г. - услуги виртуального облачного дата-центра, договор №07/20-ОУ-ИТ от 01.10.2020 г. - услуги в области защиты информации, связанные с проведением работ по обеспечению безопасности персональных данных при их обработке Заказчиком, договор №16/18-ОУ-ИТ от 01.09.2018г. - предоставление неисключительного права на ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса -Расширенный Russian Edition. 5000+ Node 3 year Renewal License <p>ООО «Корпорация СТС» оказывало следующие услуги:</p> <ul style="list-style-type: none"> - предоставление доступа к справочно-правовой системе Консультант плюс, договор №11 от 01.04.2020 г. 	<p>17 тыс. руб. (НДС 20%)</p> <p>112 тыс. руб. (НДС 20%)</p> <p>59 тыс. руб. (НДС 20%)</p> <p>206 тыс. руб. (НДС не облагается)</p> <p>51 тыс. руб. (НДС 20%)</p>
Григорьев Максим Сергеевич	Директор ООО «Интернет-технологии»	Заработная плата	Согласно трудового договора

7. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2020 и 2019 годов в состав основного управленческого персонала Общества входили: директор, главный бухгалтер – исполняющие обязанности на условиях внешнего совместительства.

Общая сумма вознаграждения за 2020 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 202 тыс. руб. (2019 год 292 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

8. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Риски, связанные с персоналом

Услуги в области информационных технологии — это отрасль, эффективность работы в которой напрямую связана с высоким уровнем, предъявляемым к образованию, опыту, компетентности кадрового состава. Одним из значимых рисков для Общества является нехватка квалифицированных кадров. С целью предотвращения текучести кадров в Обществе поддерживается достойный уровень заработной платы, осуществляются социальные выплаты. Обществом на постоянной основе ведется мониторинг рынка труда. Информация о имеющихся вакансиях размещена на сайте предприятия, а также на специализированных электронных площадках.

8.2. Риск изменения требований законодательства

Информационные технологии одна из самых динамично меняющихся отраслей и соответственно законы, нормативно-правовая база, регламентирующие данный вид деятельности имеет такую же тенденцию. Все изменения законодательства, которые могут коснуться специфики работы Общества, отслеживаются на постоянной основе. Существует практика заблаговременно проводить подготовку к грядущим изменениям требований.

8.3. Санитарно-эпидемиологическая обстановка

Распространение новой короновирусной инфекции (COVID-19), и объявление с марта 2020 года пандемии внесли следующие изменения в деятельность Общества: сотрудники переведены на смешанный режим работы при котором применяется дистанционный режим работы, допускается выход в офис в случаях производственной необходимости. Так же Общество перешло на обмен документами в электронном виде, подписанными квалифицированной электронной цифровой подписью с большей частью контрагентов.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, соответствующие понятиям, определенным ПБУ 7/98 отсутствуют.

Директор

29 марта 2021 г.



М.С. Григорьев