ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АСофт»

Краткое наименование - ООО «АСофт»

ИНН 2130111940 ОГРН 1122130014588

Место нахождения: 428038, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. Академика А. Н. Крылова, дом № 5, помещение 7 офис 34.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности - частная.

Общество с ограниченной ответственностью «АСофт» создано в 2012 году. Уставный капитал общества составляет 22,6 тыс. руб., оплачен 100%.

Учредителями Общества являются:

Иванов Сергей Александрович, его доля участия по состоянию на 31.12.2020 составляет 45 % - 10,2 тыс. руб.,
Белов Сергей Николаевич, его доля участия по состоянию на 31.12.2020 составляет 55 % - 12,4 тыс. руб.
За 2020 год дивиденды не выплачивались.

Филиалов и обособленных структурных подразделений Общество не имеет. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 2020 год - 8 чел.

Деятельность ООО «АСофт» не лицензируется.
Основным видом деятельности ООО «АСофт» является разработка программного обеспечения, консультирование в этой области, поставка лицензий образовательным учреждениям Чувашской Республики и оказание услуг по техническому обслуживанию программных продуктов.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 (ред. от 28.04.2018 г.).

Предприятием принимается линейный способ начисления амортизации.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату объекты основных средств, стоимость которых не погашается, не числятся.

По состоянию на 31.12.2020 числятся основные средства первоначальной стоимостью 504,0 тыс. руб., сумма начисленной амортизации составила 399,1 тыс. руб.

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

На балансе организации по состоянию на отчетную дату нематериальные активы не числятся.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

2. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признана выручка от продажи программных продуктов 1С, лицензий Майкрософт, Касперский образовательным учреждениям Чувашской Республики и технического сопровождения информационных ресурсов.

Остальные доходы организации, не связанные с программным обеспечением, являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг, по видам (отраслям) деятельности следующим образом:

- 1 С: Лицензии, сопровождение
- Техподдержка сайта образовательным учреждениям
- Хостинг и техподдержка сайтов
- ИПРА: лицензии, внедрение, доработки, сопровождение, техподдержка
- Лицензии и права на программы для ЭВМ (Майкрософт, Касперский)
- Техподдержка информационных ресурсов ГИС
- Развитие компонентов РМИС
- Централизованная бухгалтерия (ЦРО)
- ЭСУО- Электронная очередь

В нижеуказанной таблице приведены показатели, определяющие долю отдельных видов деятельности в общей сумме выручки, полученной за 2020 год:

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Доля в общем объеме выручки, %
1 С: Лицензии, сопровождение	419,7	2,16
Техподдержка сайта образовательным учреждениям	1 461,7	7,53
Хостинг и техподдержка сайтов	175,6	0,90
ИПРА: лицензии, внедрение, доработки, сопровождение, техподдержка	174,0	0,90
Лицензии и права на программы для ЭВМ (Майкрософт, Касперский)	9 367,7	48,28
Техническая поддержка информационных ресурсов ГИС	405,00	2,09
Развитие компонентов РМИС	6 828,0	35,18
Централизованная бухгалтерия (ЦРО)	4,1	0,02
ЭСУО- Электронная очередь	570,4	2,94
ИТОГО	19 406,2	100,0

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2020 год отражена себестоимость продаж в сумме 16 750,0 тыс. руб. В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру себестоимости продаж:

Вид деятельности	Себестоимость продаж, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости продаж, %
1 С: Лицензии, сопровождение	58,8	0,35

Хостинг и техподдержка сайтов	15,9	0,10
ИПРА: лицензии, внедрение, доработки, сопровождение, техподдержка	10,8	0,06
Лицензии и права на программы для ЭВМ (прочее)	4 516,9	26,97
Лицензии и права на программы для ЭВМ (Майкрософт, Касперский)	6 038,8	36,05
Техническая поддержка информационных ресурсов ГИС	90,7	0,54
Развитие компонентов РМИС	1 765,5	10,54
Централизованная бухгалтерия (ЦРО)	3 662,5	21,87
ЭСУО- Электронная очередь	590,1	3,52
ИТОГО	16 750,0	100

По строке 2210 отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы в размере 22,4 тыс. руб., в том числе расходы на лицензии по электронным площадкам 22,0 тыс. руб., расходы на рекламу 0,4 тыс. руб.

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в размере 3 123,7 тыс. руб.
Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице:

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Заработная плата	1 999,0	64,00
Охрана труда	19,8	0,63
Расходы на ТМЦ (канцтовары, СМС и т.п.)	80,8	2,59
Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Ак. Крылова, д.5)	477,1	15,27
Страховые взносы на ФОТ	416,0	13,32
Транспортные расходы	7,9	0,25
Услуги связи (телефон, интернет)	51,8	1,66
Экспресс доставка отправлений, почтовые расходы	18,9	0, 60
Юридические, нотариал, информац., аудитор, криптограф.услуги, обучение	28,4	0,91
Прочие расходы	24,0	0,77
ИТОГО	3 123,7	100,0

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 33,0 тыс. руб.- начислены проценты за размещение свободных денежных средств в депозит.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 320,0 тыс. руб.
Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Расходы на услуги банков	34,4	10,75
Списанная дебиторская	5,6	1,75

задолженность прошлых лет		
Расходы, не принимаемые для налогообложения	280,0	87,5
ИТОГО	320,0	100,0

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

В отчетном периоде у предприятия отсутствуют расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Период действия в должности	Конкретное основание по ст. 4 «Закона о конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	Доля участия в уставном капитале общества, %
Белов С.Н.		Учредитель	55%
Иванов С.А.		Учредитель	45%
Яковлев И.А.	С 12.05.2016	Директор	нет

Виды операций между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 9 мес.2019 г. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям в руб., (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам за конец отчетного периода
Белов С.Н.	нет	нет	нет	нет	нет
Иванов С.А.	нет	нет	нет	нет	нет
Яковлев И.А.	нет	нет	нет	нет	нет

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) существенные ошибки не выявлены.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде резерв на оплату отпусков не создан. Прочая существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов отсутствует.

7. УПРОЩЕННАЯ СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество является плательщиком налога по упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия долгосрочные финансовые вложение отсутствуют.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Учет и анализ по сегментам деятельности Общество не ведет, в пояснениях к бухгалтерскому балансу не раскрывает

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде предприятие государственную помощь не получало

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.

Предприятие в отчетном периоде не заключало договора строительного подряда, деятельность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы в соответствии с ПБУ2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению или увеличению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдаются.

14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

ООО «АСофт» в залог имущество не получало, третьи лица по обязательствам перед предприятием не поручалось.

В целом картина по предприятию стабильная. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в организации отсутствует. Заработная плата, налоги и страховые взносы уплачиваются в сроки, установленные действующим законодательством РФ и локальными документами. Прекращение или сокращения деятельности не планируется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Директор ООО «АСофт» И.А. Яковлев