



ООО «ЛайкаСофт»
129626, г. Москва,
Кулаков переулок, дом 9,
строение 1, пом.105, эт.1
Тел. +7 (499) 110-32-50
info@lk-soft.ru

26.03.2021

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛайкаСофт» (ООО «ЛайкаСофт»). ООО «ЛайкаСофт» является коммерческой организацией, зарегистрировано 27.03.2017 г.
2. Юридический адрес: 129626, Москва, Кулаков переулок, д. 9, строение 1, пом. 105, эт.1.
3. Фактический (почтовый) адрес: 129626, Москва, Кулаков переулок, д. 9, строение 1, пом. 105, эт.1.
4. Общество действует на основании Устава и законодательства РФ. Требования Устава обязательны для исполнения всеми исполнительными органами Общества и его участниками.
5. Уставной капитал Общества составляет 100 000,0 рублей и принадлежит единственному учредителю:
 - Артемьев Валерий Ильич - 100% долей уставного капитала.На 31.12.2020 уставный капитал оплачен денежными средствами полностью.
6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
7. Общество создано без срока действия.
8. Целью Общества является извлечение прибыли. Основной вид деятельности - Разработка компьютерного программного обеспечения.
9. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением № 1 от 22 марта 2017 года Генеральным директором назначен Валерий Ильич Артемьев.
10. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из Закона о бухгалтерском учете, действующем в Российской Федерации.

2. Основные элементы учетной политики организации

1. Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора. Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2020 г. состоит из:
 - Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года;
 - Отчета о финансовых результатах;
 - Отчета об изменениях капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ18/02.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 г. №640.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс.руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с одновременным отражением на специализированном забалансовом счете.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов производится по себестоимости каждой единицы.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

1.1. Основным видом деятельности организации является:

- выполнение работ по разработке программного обеспечения;
- оказание услуг по сопровождению программного обеспечения.

Основными заказчиками Общества являются ООО «ОЦРВ» и ОАО «РЖД». Выручка за 2020 год составила - 125 285 тыс. руб., по сравнению с показателями 2019 года она уменьшилась на 29 007 тыс.руб. или на 23%.

1.2. Себестоимость реализованных работ (услуг) за 2020 год составила: 56 957 тыс. рублей, что также меньше показателя 2019 года на 14 895 т.р. (уменьшилась на 26%) Остаток незавершенного производства на 31.12.2020 г. отсутствует.

1.3. Прибыль от продаж за 2020 год составила - 68 328 тыс. руб.

1.4. Сумма прибыли за 2020 г. до налогообложения составила – 62 314 тыс. руб., что больше 2019 года на 5 221 тыс.руб.

1.5. Сумма чистой прибыли за 2020 г. составила – 49 851 тыс. руб.

1.6. Общая балансовая величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020г. составила - 72 511 тыс. руб.

1.7. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составляет - 95 046 тыс. руб.

1.8. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составляет - 41 635 тыс. руб., из них просроченной – нет.

1.9. Задолженность по займу от НАО «Инфоком» в сумме 15 000 тыс.руб., погашена в январе 2020 года. Сумма начисленных процентов за пользование кредитными средствами в 2020 году составила – 78,7 тыс.руб.

1.10. События после отчетной даты отсутствуют.

1.11. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате), кредиторская задолженность в счет предстоящих поставок отражена с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

1.12. По результатам инвентаризации неликвидных материальных ценностей не выявлено, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

1.13. В Разделах 5.1. и 5.3. Пояснений к балансу и Отчету о финансовых результатах обороты поступления и выбытия показаны развернуто (с учетом поступления и погашения в одном отчетном периоде) в связи с трудоемкостью выделения оборотов.

1.14. Потоки денежных средств по стр. 4111 и 4121 Отчета о движении денежных средств отражены свернуто в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, а именно: Поступления от покупателей и заказчиков отражаются по строке "поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг" (код строки 4111) без учета НДС (35 305 т.р.). Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются по строке "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" (код строки 4121) без учета НДС (8 003 т.р). Разница 2 041 т.р. отражена в стр. 4119 Прочие поступления (с учетом уплаты в бюджет 25 562 т.р.).

4. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

По сомнительной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года.

Контрагент	Сумма резерва, тыс.руб.
ЗАО "Софткей"	29,10
Итого	29,1

На конец 2020 года сформирован резерв на оплату отпусков в сумме – 357,6 тыс. руб., в т.ч.:

- сумма резерва на оплату неиспользованных отпусков – 320 тыс.руб.;
- начисления во внебюджетные фонды на оплату неиспользованных отпусков – 37,6 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02.

Нераспределенная прибыль за 2020 год составила – 49 851 тыс.руб., а также были выплачены дивиденды за 2018 год (окончательный расчет) в сумме – 23 895,75 тыс.руб. и за 2019 год (часть) в сумме – 23 104,26 тыс.руб. Общая сумма выплаченных дивидендов - 47 000 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил – 12 469 тыс.руб.

Необлагаемые косвенные и внереализационные расходы за отчетный период составили – 1,1 тыс. руб., сформировав постоянные налоговые обязательства в сумме – 0,2 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы – разница в учете себестоимости работ (услуг) в бухгалтерском и налоговом учете и формируют отложенное налоговое обязательство, которое за 2020 год отсутствует. Общехозяйственные расходы организации, фонд оплаты труда работников, списываются на управленческие расходы в текущем периоде в полном объеме.

6. Инвестиционная деятельность организации

Основные средства.

В течение 2020 года в организации приобретено одно основное средство на сумму 82 тыс.руб. (компьютерное оборудование). Начислена амортизация за 2020 год - 194 тыс.руб.

Нематериальные активы.

Приобретений нематериальных активов не осуществлялось. Способы амортизации, сроки полезного использования нематериальных активов не менялись.

Сделки по приобретению или отчуждению недвижимого имущества не заключались. Объектов недвижимости у общества отсутствуют.

В 2020 году средства целевого финансирования не поступали.

7. Информация о фонде оплаты труда

1. Среднесписочная численность работников за 2020 году составила - 15 человек.
2. Затраты на оплату труда составили – 48 616 тыс.руб. Задолженность по зарплате на 31.12.2020 г. составляет – 5 462 тыс.руб., в т.ч. премия за 2020 г., которая будет выплачена в январе 2021 года.
3. Сумма начисленных страховых взносов на онд оплаты труда составила – 8 634 тыс. руб.

8. Сведения о связанных сторонах Общества

Связанной стороной Общества является Артемьев Валерий Ильич – единственный учредитель и исполнительный орган.

Заработная плата управленческого персонала в 2020 году составила - 20 100 тыс. руб., начисленные страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 3 283 тыс.руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Сделки, признаваемые в соответствии с законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в совершении которых имелась заинтересованность в 2020 году, не заключались.

Сделки по приобретению или отчуждению недвижимого имущества не заключались.

9. Продолжение деятельности.

В ближайшие 12 месяцев следующего отчетного года общество планирует продолжить свою деятельность.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Руководство НАО «Инфоком» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в НАО «Инфоком» отсутствует приостановка в операционной деятельности, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и

оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в следующем году меняться не будут.

10. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Организационной и управленческой структурой общества не предусматривается выделение отдельных сегментов, поэтому деятельность общества представляет единый отчетный сегмент.

Генеральный директор



В.И. Артемьев

26.03.2021