



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020 ГОД

31 марта 2021 года

Настоящая пояснительная записка составлена к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Прикладные технологии» ИНН 7448055870 ОГРН 1037402548303.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

ООО «Прикладные технологии» зарегистрировано в качестве юридического лица 16 мая 2003 года, имеет 2 филиала (обособленных подразделения) без выделения на самостоятельный баланс и без открытия отдельных расчетных счетов.

Адреса местонахождения

- Основной офис (головная организация): 454014, г. Челябинск, Комсомольский проспект, 29, литер А9
- Филиал в г. Екатеринбурге: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Луначарского, дом 81,
- Филиал в г. Миассе: 456318, Челябинская область, город Миасс, улица Жуковского, дом 3.

Основной вид деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

Так же видом деятельности организации является

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий Код ОКВЭД 62.02)

ООО «Прикладные технологии» получило аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06.11.2007 № 758, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 25 января 2008 года за № 23.

Средняя списочная численность сотрудников в 2019 году составила 212 человек
В том числе:

Офис в г. Челябинске – 195 человек

Филиал в г. Екатеринбурге - 9 человек

Филиал в г. Миассе – 8 человек

Списочная численность сотрудников в целом по организации по состоянию на 31.12.2019 года составила 215 человек, в том числе в филиале г. Екатеринбург – 10 человек, в филиале г. Миасс – 8 человек.



Исполнительный орган организации – Генеральный директор:

- Ермаков Валерий Валерьевич (ИНН 744705668085, 29.06.1977 года рождения, паспорт 75 00 282989 выдан УВД Калининского района г. Челябинска)

Главный бухгалтер – Романова Елена Петровна (ИНН 744700099276, 01.01.1965 года рождения, паспорт РФ 75 09 652013 выдан ОУФМС России по Челябинской области в Калининском районе г. Челябинска 09.02.2010)

Бухгалтерская отчетность общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил РСБУ в соответствии с Законом № 402-ФЗ.

Учетная политика организации (в новой редакции) в целях бухгалтерского и налогового учета действует с 2019 года и в отчетном году не изменялась

Основные положения Учетной политики в целях бухгалтерского учета:

- ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Критерии принятия объектов в качестве основных средств

Имущество подлежит включению в состав основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- первоначальная стоимость объекта на дату принятия к учету 40 001 руб. и более.

Способ начисления амортизации по основным средствам

Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием **линейного способа**, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация по фактически используемым объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы, начисляется в общем порядке с месяца, следующего за месяцем введения объекта основных средств в эксплуатацию.

- НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.



Амортизация и срок полезного использования НМА

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: все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Способ оценки материалов при их выбытии

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

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Квалификация доходов от обычных видов деятельности

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы, получаемые в рамках осуществления основных видов деятельности, в том числе:

- доходы от разработки, тестирования, сопровождения программного обеспечения;
- доходы от оказания консультационных услуг в области разработки, тестирования, сопровождения программного обеспечения;
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Состав расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

- затраты основного производства (учитываются на счете 20 «Основное производство»);
- управленческие расходы (учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»);
- расходы на продажу (коммерческие) расходы (учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»).

Оценка незавершенного производства

- Незавершенное производство, к которому относятся затраты по работам (услугам) не принятым заказчиками на конец отчетного периода, отражается по фактически произведенным затратам.

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26)

- В составе управленческих (накладных) расходов учитываются общехозяйственные затраты, связанные с управлением.
- Аналитический учет общехозяйственных расходов на счете 26 осуществляется по статьям затрат, сгруппированным по функциональному признаку (канцелярские расходы, расходы на охрану и т.п.).
- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение



месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 (УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ)

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

В ЦЕЛЯХ ИСЧИСЛЕНИЯ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ БАЗА ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОПРЕДЕЛЯЕТСЯ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ

II. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ:

ООО «Прикладные технологии» имеет единственного участника (бенефициарного владельца):

- Якупова Яна Максutowна – владелец 100% доли в уставном капитале с 13.09.2016 г.

Связанные стороны – Генеральный директор Ермаков Валерий Валерьевич, действующий на основании Устава, получает вознаграждение в рамках трудового договора, незавершенных операция с ним по состоянию на 31.12.2019 нет.

Сведения о бенефициарном владельце и связанных сторонах раскрыты в приложении 2 к настоящей пояснительно записке.

Других аффилированных лиц, имеющих возможность оказывать значительное влияние на принятие решений в хозяйственной и финансовой деятельности организации не установлено.

III. ОТЧЕТ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ



Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности – разработка программного обеспечения - за 2020 год составила 466 818 718,69 рублей, включая НДС.

В том числе:

- По договорам с иностранными организациями-нерезидентами РФ – 397 267 454,89 рублей в пересчете по курсу ЦБ на дату поступления или 85,1% от общего объема выручки

По договорам с Российскими организациями –69 551 263,80 рублей или 14,9% от общего объема выручки

По сравнению с соответствующим периодом прошлого отчетного периода произошло снижение объема выручки на 9,27% (2019 год –514 509 002,52 рублей). Сравнительный анализ изменений объемов выручки от реализации работ (услуг), прибыли за три года и структуры выручки приведен в приложениях 2,3. Уменьшение объема выручки в 2020 году связано с завершением работ по ряду договоров.

Прочие доходы организации связаны с продажей валютной выручки (положительные курсовые разницы при продаже валюты в сумме 192 244,88 рублей) и получение процентов от размещения временно свободных денежных средств на депозиты банков в сумме 370 517,96 рубль

Прочие расходы организации связаны с продажей валютной выручки (отрицательные курсовые разницы в сумме 1 094 781,85 рубля, расходами на услуги банков в сумме 1 615 680,63 рубля, формирование резерва по сомнительным долгам в сумме 739 952,0 рубля

IV. Заключительные положения

- Решений о реорганизации, продаже организации в отчетном году собственником не принималось
- Решений о выплате дивидендов за 2018-2019 годы в отчетном периоде не принималось. Дивиденды за 2017 и предыдущие годы выплачены в полном объеме.
- Решений о прекращении деятельности (части деятельности), репрофилировании организации в отчетном году не принималось.
- Финансовое положение компании позволяет, а Руководство компании выражает намерение осуществлять дальнейшую деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

В.В. Ермаков



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**Прикладные
ТЕХНОЛОГИИ**Адрес: 454112 г. Челябинск, Комсомольский пр-т, д. 29, корп. А9, эт. 1-2
тел.: (351) 799-52-99, факс: (351) 799-52-98, e-mail: info@appliedtech.ru

ОГРН 1037402548303, ИНН 7448055870, КПП 744801001

Р/с 40702810907110009882 в ОАО «Челябинск» г. Челябинск

К/с 30101810400000000711, БИК 047501711 в ГРКЦ ГУ Банка России по Челябинской области

Приложение 1

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

№ п/п	ФИО	гражданство	дата рождения	Документ УЛ	адрес места жительства	ИНН
1	Якупова Яна Максуетовна	Российская Федерация	06.07.1988	Паспорт РФ 75 18 085800 Выдан ОУФМС России по Челябинской области в Советском районе города Челябинска 21.12.2017	454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Цвиллинга, дом 57-а, квартира 59	745311569604

СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	ФИО	гражданство	дата рождения	Документ УЛ	адрес места жительства	ИНН
1	Ермаков Валерий Валерьевич - генеральный директор	Российская Федерация	29.06.1977	Паспорт РФ 75 00 282989 Выдан УВД Калининского района города Челябинска 08.09.2000	454008, Челябинская область, город Челябинск, улица Косарева, дом 52Б кв.53	744705668085

Приложение 2

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Сравнительный анализ изменений объемов выручки от реализации работ (услуг) и прибыли за 2018-2020 годы

	выручка			прибыль от реализации			чистая прибыль		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
тысяч рублей	607 640	514 509	466 819	48 367	47 525	4 520	37 616	28 206	1 222
% к 2018 году		84,67%	76,82%	100,00%	98,26%	9,35%		74,98%	3,25%
% к предыдущему году			90,73%			9,51%			4,33%

Приложение 3

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Анализ объема оказанных услуг по рынкам сбыта (заказчикам)

заказчик	страна	объем выручки		% в общем объеме выручки
		в валюте	в рублях	
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЕКАТЕРИНБУРГА (ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ГОРОДА ЕКАТЕРИНБУРГА) Л/СЧЕТ 89010507030	Россия		15 000 000,00 Р	3,21%
АЙТИ ТЕХНОЛОДЖИС ООО	Россия		5 906 568,00 Р	1,27%
БПЦ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Россия		32 848 045,80 Р	7,04%
НЭКСАЙН АО	Россия		6 680 286,00 Р	1,43%
ФИЛОСОФИЯ.ИТ ООО	Россия		5 556 120,00 Р	1,19%
ФОРВАРД ЛИЗИНГ ООО	Россия		3 560 244,00 Р	0,76%
ИТОГО			69 551 263,80 Р	14,90%
ENERGY MACHINES APS	Дания		31 330 369,75 Р	6,71%
СЕНЛАГРУПП	Беларусь		224 000,00 Р	0,05%
KONVERSO SAS (EUR)	Франция	€ 146 682,99	12 143 281,64 Р	2,60%
Technosoftware, Inc.	HONG KONG	€ 1 716 000,00	145 709 700,72 Р	31,21%
ИТОГО EUR		€ 1 862 682,99	189 407 352,11 Р	40,57%
Reltio, Inc. USA	США	\$2 346 886,09	168 341 453,84 Р	36,06%
Summit Ridge Technologies, LLC	Кипр	\$173 435,64	12 278 180,41 Р	2,63%
THINGSWISE, LLC	США	\$154 530,00	11 629 245,30 Р	2,49%
TURBONOMIC, INC	США	\$215 270,91	15 611 223,23 Р	3,34%
ИТОГО \$		\$2 890 122,64	207 860 102,78 Р	44,53%
ВСЕГО РУБЛЕЙ			466 818 718,69 Р	100%