

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Интеграционные проекты»
в соответствии с российским законодательством

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «1С-Рарус Интеграционные проекты» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Интеграционные проекты».

Юридический адрес Общества: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 15, корп. 5, этаж 4, пом. 410В, офис 4

Фактический (почтовый) адрес Общества: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 15, корп. 5, этаж 4, пом. 410В, офис 4

Дата государственной регистрации: 16.01.2015г. серия 77 № 016999751, основной государственный регистрационный № 1157746025733

ИНН /КПП 7717154350/772702001

Учредителем Общества с долей участия 100% является ООО "1С-РАРУС УК";

Размер Уставного капитала Общества: 10 000(Десять тысяч) рублей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенные на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение в г. Рязани КПП 623445001, находящееся по адресу: 390035, г. Рязань, ул. Ленинского Комсомола, д. 5А

1.2. Вид деятельности.

Согласно Уставу, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Общество не имеет лицензий.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – директор.

В отчетном периоде директором являлся Заржецкий Александр Юрьевич. Избран на должность решением единственного участника общества № 8 от 26.12.2018 г.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 107 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом директора Общества № ИГП - 1УП от 30.12.2019 г.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

В соответствии с п.14 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы:

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Материально-производственные запасы:

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений:

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

Учет расходов по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;

- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных средств в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств, в рублях, в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом директора Общества № ИГП-1УП от 30.12.2019 г. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество не вносило значимых изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2020 г. валюта баланса составляет 82 087 тыс. руб., что на 49 103 тыс. руб. меньше, чем валюта баланса на 31.12.2019 г.

Нематериальные активы

(тыс. руб.)

Нематериальные активы	На 31.12.2019 г.	Поступило/Начислено в 2020 г.	Выбыло в 2020г.	На 31.12.2020 г.
Первоначальная стоимость	347	1677	101	1883
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	141	103	39	205
Остаточная стоимость	206			1678

В 2020 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов на общую сумму 3866 тыс. руб. (в 2019 году на сумму – 507 тыс. руб.).

Основные средства (тыс. руб.)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	На 31.12.2019 г.	Поступило/Начислено в 2020 г.	Выбыло/Списано в 2020г.	На 31.12.2020 г.
Первоначальная стоимость	11695	126		11821
Накопленная амортизация	11442	285		11727
Остаточная стоимость	253			94

Финансовые вложения отсутствуют

Депозитные вклады отсутствуют

Предоставленные займы (тыс. руб.)

Наименование заемщика	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	
Физическое лицо - сотрудник	7000	7000	7000	28.11.2018
Итого	7000	7000	7000	

Сумма предоставленных займов на 31.12.2020 г. – 7000 тыс. руб.

Материалы (тыс. руб.)

Материалы	На 31.12.2019 г.	Поступило /Начислено в 2020 г.	Выбыло/Списано в 2020г.	На 31.12.2020 г.
Топливо				
Запасные части		479	479	
Прочие материалы		170	170	
Инвентарь и хоз. принадлежности		134	134	
Итого		783	783	

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г. составляет 57 650 тыс. руб. Основными дебиторами являются клиенты организации, которые на 31.12.2020 года еще не оплатили оказанные им услуги и выполненные работы на сумму 42 585 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. составляет 22 258 тыс. руб. и состоит из следующих остатков:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
40702810544100000161	руб	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	13 943
40702810444100000184	руб	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	6
407028406441010000027 транзитный	USD	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	165
40702840344100000027	USD	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	3345
40702978044100000024	EUR	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	4561
40702810253000009958	руб	Рязанское ОСБ 8606	223
Касса	Руб.		15
Итого			22258

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года составил 10 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2020 года составил 100%. Изменений Уставного капитала в 2020 году не производилось.

В состав долгосрочных обязательств Общества входят следующие займы (тыс. руб.):

Займодавец	Договор	Сумма займа	Остаток задолженности на 31.12.2020 г.	Дата погашения
Итого				

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2020 г. составляют 32891 тыс. руб. и состоят из:

	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Краткосрочные обязательства, ВСЕГО	32891	93865
в том числе		
<i>Заемные средства</i>	10000	
в том числе		
<i>Краткосрочные займы</i>	10000	
<i>Проценты по долгосрочным займам (в валюте)</i>		
Кредиторская задолженность		
в том числе		
<i>поставщики и подрядчики</i>	3233	79812
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1604	2427
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	983	1712
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	11256	5829
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>	18	18
<i>прочие кредиторы</i>	5797	1240
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства		
в том числе		
<i>Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам</i>		

Оценочные обязательства

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2020 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2020 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2020 г.

IV. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице:

Виды деятельности	(тыс. руб.)			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2020 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2019 год
	144231	76282	123938	44286
Итого	144231	76282	123938	44286

Незавершенных работ на 31.12.2020 г. у Общества не имелось.

Коммерческие расходы		(тыс. руб.)	
Коммерческие расходы	За 2020 год	За 2019 год	
	7224	26417	
Итого	7224	26417	

Управленческие расходы		(тыс. руб.)	
Управленческие расходы	За 2020 год	За 2019 год	
Итого			

Прочие доходы		(тыс. руб.)	
Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год	
	3363	484	
Итого	3363	484	

Прочие расходы		(тыс. руб.)	
Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год	
	2188	728	
Итого	2188	728	

(тыс. руб.)		
Прибыль (убыток) до налогообложения	За 2020 год	За 2019 год
Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль	2968	1208
Постоянные разницы отчетного периода		
<i>недостачи и потери от порчи ценностей и списание брака материалов</i>		
<i>списание выделенного НДС</i>		
<i>штрафы, пени</i>		
<i>прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения</i>		
Временные разницы отчетного периода		
<i>амортизация основных средств</i>		
<i>доходы будущих периодов</i>		
<i>Прочие временные разницы</i>		
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	14839	6035
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	2968	1208
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	2968	1208
отложенный налог на прибыль		
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	11871	4827

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

В отчетном году Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В отчетном году судебных разбирательств не было.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- оказание /приобретение консультационных услуг;
- субаренда офисных помещений.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью "1С-РАРУС УК"	127434, г.Москва, Дмитровское шоссе, д.9Б Этаж8 Ком 3	Уставный капитал	100%	

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

	краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
	13620	

VI. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарами у Организации являются:

1. Казачков Дмитрий Иосифович
2. Нуралиев Борис Георгиевич

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год отсутствует.

Директор

Главный бухгалтер

21.01.2021



М.п.

Заржецкий А.Ю.

Акимова М. В.