

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2020 год**

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-Сервис»

Краткое наименование - ООО «ИСЕРВ»

ИНН 2129040860    ОГРН 1022101273897

Вид деятельности: деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная

Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-Сервис» создано в 2001 году. Уставный капитал общества составляет 20 000 руб., оплачен полностью. Учредителями являются:

- Лидерман Владимир Викторович, доля участия на 31.12.2020 – 19,8%.
- Тимофеев Лев Алексеевич, доля участия на 31.12.2020 – 40,1%.
- Иванов Сергей Александрович, доля участия на 31.12.2020 – 40,1%.

Филиалов и обособленных структурных подразделений не имеет.

Списочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 году – 44 чел.

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИСЕРВ» за 2020 год прибыль - 35 529 тыс. руб.

По данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 организация имеет на балансе основные средства в сумме 81 604 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 остатки по материалам и товарам отсутствуют. При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

### **1. Внеоборотные активы**

Обществом принимается линейный способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам.

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

На балансе организации по состоянию на отчетную дату числятся основные средства по первоначальной стоимости 81 604 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации составила 10 312 тыс. руб.

В список основных средств включается нежилое помещение (офис), оргтехника, серверное оборудование и автотранспортное средство (Автомобиль Volkswagen Touareg\_соб. (инв.№000001) первоначальной стоимостью 1 157 тыс. руб.69коп)

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числится объект недвижимости - Нежилое (офисное) помещение (ул.Б.С.Маркова, д.14, пом.3) (инв.№000002) первоначальной стоимостью – 11 685 тыс. руб.

На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числится объект недвижимости - Нежилое (офисное) помещение (ул.Б.С.Маркова, здание 12Б) (инв.№000017) первоначальной стоимостью – 54 013 тыс. руб.

Иной недвижимости, принятой в эксплуатацию, фактически используемой и находящиеся в процессе государственной регистрации не числится.

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

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

### **3. Доходы и расходы**

Основным видом деятельности ООО «ИСЕРВ» является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области. Преимущественно это выполнение работ (оказание услуг) по доработке Автоматизированной информационной системы «Omni-UtilitieS» для предприятий топливно-энергетического комплекса и сферы ЖКХ, а также техническое сопровождение указанного программного обеспечения. Кроме того общество занимается разработкой и обслуживанием web-сайтов для компаний Чувашской Республики и за ее пределами.

Покупателями и заказчиками ООО «ИСЕРВ» являются организации и предприятия разной организационно-правовой формы: бюджетные, муниципальные, государственные учреждения, а также компании ТЭК и сферы ЖКХ.

В 2020 году определяющими заказчиками были следующие организации: ОАО «Барнаулская горэлектросеть», ОАО «Баранаулская сетевая компания», ОАО «Чувашская энергосбытовая компания», Филиал ОАО «МРСК Волги»- «Чувашэнерго», а также представители группы компаний ООО«Сибирская генерирующая компания», ООО "Башкирские распределительные тепловые сети".

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признана выручка от продажи программного обеспечения, оказания услуг по консультированию в этой области.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, следующим образом:

Оказание услуг (выполнение работ) осуществляется на территории Исполнителя и/или Заказчика с выездом или удаленно, в зависимости от условий договора.

Выручка ООО «ИСЕРВ» за 2020 год в размере 131 046 руб. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.



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

| Вид деятельности                               | Выручка, руб. | Доля в общем объеме выручки, % |
|--|---------------|--------------------------------|
| Аренда помещения                               | 3 582         | 2,73                           |
| Внедрение и дополнит. работы Омнис             | 77 625        | 59,24                          |
| Неисключительные права на АИС "Omni-Utilities" | 6 760         | 5,16                           |
| Прочее, ГК                                     | 4 789         | 3,65                           |
| Сопровождение МИГ                              | 1 844         | 1,41                           |
| Тех.сопровождение Омнис                        | 36 446        | 27,81                          |
| Итого  | 131 046       | 100,00                         |

Себестоимость продаж ООО «ИСЕРВ» за 2020 год составляет 67 967 тыс. руб. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2120.

В отчетном периоде общество имело следующую структуру себестоимости продаж:

| Вид деятельности                               | Себестоимость продаж, руб. | Доля в общем объеме себестоимости продаж, % |
|--|----------------------------|---|
| Аренда помещения                               | 253                        | 0,38  |
| Внедрение и дополнит. работы Омнис             | 62 808                     | 93,41                                       |
| Неисключительные права на АИС "Omni-Utilities" | 4 732                      | 6,55  |
| Тех.сопровождение Омнис                        | 21                         | 0,03  |
| Прочее, ГК                                     | 153                        | 0,23  |
| Итого  | 67 967                     | 100,00                                      |

Коммерческие расходы составляют 2 435 тыс. руб.. по строке 2210 отчета о финансовых результатах 2020 года. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

| Коммерческие расходы                     | Сумма | Удельный вес, % |
|--|-------|-----------------|
| Заработная плата                         | 1 381 | 56,73           |
| Прочие выплаты физ. лицам                | 263   | 10,80           |
| Представительские расходы (по нормативу) | 84    | 3,45            |

|  |       |        |
|--|-------|--------|
| Расходы на конкурсы, тендерные взносы, выставки, презентации | 31    | 1,27   |
| Расходы на лицензии по электронным площадкам                 | 41    | 1,68   |
| Реклама (по нормативу)                                       | 265   | 10,88  |
| Страховые взносы   | 225   | 9,24   |
| Расходы на ПО  | 145   | 5,95   |
| Итого  | 2 435 | 100,00 |

По строке 2220 отчета о финансовых результатах 2020 года отражены управленческие расходы в размере 10 483 тыс. руб. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

| Управленческие расходы                                       | Сумма | Удельный вес, % |
|--|-------|-----------------|
| Добровольное медицинское страхование                         | 131   | 1,25            |
| Заработная плата АУП   | 2 960 | 28,24           |
| Охрана труда (анализы, дезинфекция, маски)                   | 192   | 1,83            |
| Проезд (командировочные расходы)                             | 112   | 1,07            |
| Прочие выплаты физ.лицам                                     | 386   | 3,68            |
| Прочие расходы   | 2 270 | 21,65           |
| Расходы на ТМЦ (канцтовары, СМС и т.п.)                      | 536   | 5,11            |
| Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Ак. Крылова, д.13) | 350   | 3,34            |
| Расходы по содержанию помещения (офиса ул. Маркова 12Б)      | 1 679 | 16,02           |
| Расходы ЭЦП, лицензии для СБИСа и прочее ПО                  | 316   | 3,04            |
| Страхование имущества  | 73    | 0,70            |
| Страховые взносы на ФОТ АУП                                  | 424   | 4,04            |
| Транспортные расходы   | 98    | 0,93            |
| Суточные (командировочные расходы)                           | 12    | 0,11            |
| Услуги связи (телефон, интернет)                             | 328   | 3,13            |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Экспресс доставка отправлений, почтовые расходы                        | 216    | 2,06   |
| Юридические, нотариал, информац., аудитор, криптограф.услуги, обучение | 59     | 0,56   |
| Расходы за счет средств гранта   | 341    | 3,24   |
| Итого  | 10 483 | 100,00 |

По строке 2340 отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены прочие доходы в размере 1813 тыс. руб.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены прочие расходы в размере 7 794 тыс. руб.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

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

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

### 3. 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, % |
|--------------------------------|-----------------------------|--|--|
| Лидерман Владимир Викторович   | С 31.12.07 пот 19.07.2016   | Директор   | нет  |
| Лидерман Владимир Викторович   | С 09.12.2014                | Генеральный директор АО «УК «ИСЕРВ»  | Нет  |
| Лидерман Владимир Викторович   | С 01.03.2014 по 22.12.2018  | Учредитель   | 100%   |
| Лидерман Владимир Викторович   | С 23.12.2018                | Учредитель   | 19,8%  |
| Тимофеев Лев Алексеевич        | С 23.12.2018                | Директор   | нет  |
| Тимофеев Лев Алексеевич        | С 23.12.2018                | Учредитель   | 40,1%  |
| Иванов Сергей Александрович    | С 23.12.2018                | Учредитель   | 40,1%  |



Виды операций между связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Виды операций | Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2020 г. руб. | Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям в руб., (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 |
|--------------------------------|---------------|--|--|--|--|
| Лидерман В.В.                  | нет           | нет  | нет  | нет  | Нет  |
| Тимофеев Л.А.                  | нет           | нет  | нет  | нет  | нет  |
| Иванов С.А.                    | нет           | нет  | нет  | нет  | нет  |

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили 10 483 тыс.руб.

#### **5. 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 не приводится.

#### **6. Исправление ошибок**

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

#### **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

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

#### **8. Расчеты по налогу на прибыль**

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

#### **9. Финансовые вложения**

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

Краткосрочные финансовые вложения в течение отчетного периода у общества размещаются на депозитных счетах в обслуживающих банках. По состоянию на отчетную дату в учете общества краткосрочные финансовые вложения отсутствуют

В течении отчетного периода не предоставлялись краткосрочные займы другим юридическим лицам, возвращены предоставленные займы в размере 11 300 тыс. руб.

#### **10. Государственная помощь**

В отчетном периоде общество государственную помощь не получало.

#### **11. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и информацию по сегментам в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает. Соответственно учет и анализ по сегментам деятельности не ведется.

#### **12. Информация о выполнении договоров строительного подряда**

Общество в отчетном периоде не заключало договора строительного подряда. Деятельность выполнение которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы в соответствии с ПБУ «Учет договоров строительного подряда».

#### **13. Информация о рисках**

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые организацией товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые обществом товары (работы, услуги). Поскольку основное сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые обществом, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта выполнения работ (оказания услуг) для общества также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет для ООО «ИСЕРВ» существенных рисков.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами общества своих обязательств по погашению задолженности перед ООО «ИСЕРВ», не наблюдается. Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у ООО «ИСЕРВ» достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

#### **14. Информация, связанная с признанными обязательствами и активами**

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

#### **15. Заключение**

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составила 35 529 тыс. руб.

В 2020 году Обществом дивиденды не выплачивались

Общество имеет дочернюю организацию ООО «ЦИБ», доля участия в которой составляет 20%, в рублевом эквиваленте 4 тыс. руб. Дивиденды в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

В целом картина по предприятию стабильная. Просроченная кредиторская задолженность в организации отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по налогам, сборам указанная на 31.12.2020 – текущая по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2020 года и НДС за 4 кв. 2020 года. Заработная плата, налоги и страховые взносы уплачиваются в сроки, установленные локальными документами и действующим законодательством РФ.

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

Директор

Тимофеев Л. А.