

ООО «ОпенВэй Сервис»

ИНН 7802138630

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности организации за 2020 год

Общая информация

ООО «ОпенВэй сервис» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации СПб 27.01.2000г., за № 180372.

Новая редакция Устава зарегистрирована 20.05.2015 МИ ФНС России №15 по СПб.

Учредителем компании является ОпенВэй Холдинг Лимитед, Республика Мальта.

Уставный капитал компании составляет 8 346.7 тысяч рублей.

Основной деятельностью Компании являются услуги по разработке программного обеспечения, а также консультирование в этой области.

Состав, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности Компании соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из российских федеральных стандартов бухгалтерского учета

Основные принципы учетной политики, применяемой в 2020 году:

Для целей бухгалтерского учета

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Организация отражает стоимость активов, учтенных по счету 97 на отчетную дату, в составе «Прочих оборотных активов» бухгалтерского баланса. (Счет 97 используется для отражения затрат на приобретение компьютерных программ, лицензионных прав, не предназначенных для дальнейшей реализации, затрат на добровольное медицинское страхование сотрудников, других аналогичных расходов, относящихся к будущим периодам).

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Для целей налогового учета

1. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.
2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.
3. Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.
4. Амортизация ОС производится линейным методом.
5. Организация использует право начисления амортизационной премии.
6. Организация не применяет право на создание резерва по сомнительным долгам.

Деятельность компании в 2020 году.

Основной деятельностью организации в 2020 году явились услуги по разработке, модификации и адаптации, сопровождению программного обеспечения, а также консультирование в этой области.

Услуги оказывались как российским организациям, так и зарубежным. Общая сумма выручки по основной деятельности составляет 2 395 108 тыс. руб.

По видам выручки реализация за 2020 год составила:

	Тысяч рублей	Доля в выручке
Сопровождение программного обеспечения	1 128 278	47,11%
Адаптация и модификация программного обеспечения	1 070 298	44,69%
Услуги по разработке и реализации программного обеспечения	185 523	7,75 %
Прочие виды выручки	11 008	0,45%
Итого	2 395 108	100%

По видам выручки реализация за 2019 год составила:

	Тысяч рублей	Доля в выручке
Сопровождение программного обеспечения	975 578	44,28%
Адаптация и модификация программного обеспечения	934 683	42,42%
Услуги по разработке и реализации программного обеспечения	280 188	12,72 %
Лицензионные платежи	9 235	0,42%
Прочие виды выручки	3 640	0,16%
Итого	2 203 325	100%

Покупателями организации в 2020 году являлись российские компании и предприятия стран СНГ, а также компании «дальнего зарубежья».

Выручка без НДС от реализации российским организациям составила 1 336 351 тысяч рублей (2019 г – 1 231 017 тыс. руб.)

Выручка без НДС предприятиям стран «ближнего зарубежья» за 2020 год составила 381 167 тысяч рублей (2019 г. – 222 328 тыс. руб.)

В т. ч.

Азербайджан	10 030 тыс. руб. (2019 – 2 001 тыс. руб.)
Беларусь	97 774 тыс. руб. (2019 – 35 243 тыс. руб.)
Казахстан	253 535 тыс. руб. (2019 – 172 112 тыс. руб.)
Молдова	7 331 тыс. руб. (2019 – 2 993 тыс. руб.)
Украина	10 891 тыс. руб. (2019 – 8 107 тыс. руб.)
Кыргызстан	692 тыс. руб. (2019 – 1 161 тыс. руб.)
Грузия	914 тыс. руб. (2019 – 711 тыс. руб.)

Выручка без НДС иностранным компаниям стран «дальнего зарубежья» в 2020 году составила 677 590 тысяч рублей (2019 г. - 749 980 тыс. руб.).

Среднесписочная численность работников организации за 2020 год составила 493 человека (2019 г. 467 - чел.).

Расходы на оплату труда за 2020 год составили 1 736 613 тыс. руб. (2019 – 1 414 847 тыс. руб.).

Оценочные обязательства и резервы.

Организация отражает в бухгалтерском балансе оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Общая сумма оценочного обязательства, отраженная в бухгалтерском балансе на 01.01.2020 составляет 79 476 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 112 941 тыс. руб. За 2020 год признана сумма увеличения оценочных обязательств 33 465 тыс. рублей.

Организация отражает в бухгалтерском учете резерв по сомнительной задолженности. Величина резерва на 01.01.2020 составила 1 825 тыс. руб., на 31.12.2020 года – резерв отсутствует.

Информация по связанным сторонам.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)
1. Участник общества (владеет непосредственно 100% капитала компании ООО «ОпенВэй Сервис»)							
OpenWay	Краткосроч		Возврат	0	(70 000)		185 000

Holdings LLC, заемщик	ный заем	(185000)	суммы займа и процентов после окончания срока действия договора. В 2020 согласно дополнительному соглашению. К Договору, займ был полностью погашен.				
	Проценты по долгосрочному займу	14 529 (112 155)		0	25 366 (35 000)	Согласно договору, начисляются ежемесячно. В 2019 году займ был частично погашен, с частичной уплатой начисленных процентов	97 626
2. Операции с компаниями, входящими в группу («сестринские» компании).							
OpenWay Technologies (Кипр)	Договор разработки ПО	182 387	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	48 923	276 971	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	44 395
	Договор на адаптацию ПО	478 637	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	129 077	464 197	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	185 059
	Договор на предоставление прочих услуг		Согласно договору, оплата услуг производится по результатам приемки услуг		3 640	Согласно договору, оплата услуг производится по результатам приемки работ	1 566
OpenWay Nordics UAB (Литва)	Договор адаптации ПО (ООО «ОпенВэй Сервис» – Заказчик)	6959	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	0	7 056	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	1 779

Вознаграждение менеджмента компании

Вознаграждение менеджмента компании состоит из выплат, произведенных в рамках трудовых договоров. В 2020 году такие выплаты составили 60 416 тыс. рублей, в 2019 – 64 489 тыс. рублей.

Иная информация.

Расшифровка суммы косвенных налогов, отраженных в Отчете о движении денежных средств за 2020 год (в тыс. руб.)

Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	352 919
- минус	
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	57 516
- минус	
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	232 230

Активы и обязательства, выраженные в валюте.

Организация имеет на балансе активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за 2020 год составила:

Положительные курсовые разницы – 311 133 тыс. рублей.

Отрицательные курсовые разницы – 175 903 тыс. рублей.

Курсы иностранных валют к рублю на 31.12.2020, примененные для переоценки обязательств:

Евро: 90,6824 рублей

Доллар США: 73,8757 рублей

Главный бухгалтер

Красик А.М.

Генеральный директор

Калинин А.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с:1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	18 606	(6 210)	45 619	-	-	-	-	-	64 225	(6 210)
В том числе:	5110	за 2019г.	18 606	(6 210)	-	-	-	-	-	-	18 606	(6 210)
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	51 809	6 190	6 190
в том числе:	5121	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 471	-	-	1 471
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	5241	за 2020г.	-	1 471	-	-	1 471
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Код		Код	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		-
В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-
В том числе:					
	5271		-		-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка								
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	185 000	-	4 000	189 000	-	14 417	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	255 000	-	17 000	87 000	-	25 882	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	185 000	-	4 000	189 000	-	14 417	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	255 000	-	17 000	87 000	-	25 882	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долговой задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	618 851	(1 825)	2 758 601	(2 928 320)	1 825	-	-	-	-	445 304	-	-	-
	5530	за 2019г.	479 200	(2 668)	1 565 276	(1 425 625)	863	-	-	-	-	618 851	(1 825)	-	-
в том числе:	5511	за 2020г.	416 413	(1 825)	2 395 108	(2 477 750)	1 825	-	-	-	-	331 946	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	263 007	(2 668)	1 193 231	(1 037 915)	863	-	-	-	-	416 413	(1 825)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 735	-	363 493	(331 793)	-	-	-	-	-	39 435	-	-	-
	5532	за 2019г.	30 672	-	364 776	(387 710)	-	-	-	-	-	7 735	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	192 700	-	7 179	(118 777)	-	-	-	-	-	73 923	-	-	-
	5533	за 2019г.	185 521	-	-	-	-	-	-	-	-	192 700	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	618 851	(1 825)	2 758 601	(2 928 320)	1 825	-	-	-	-	445 304	-	-	-
	5520	за 2019г.	479 200	(2 688)	1 565 276	(1 425 625)	863	-	-	-	-	618 851	(1 825)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода	
				поступление				выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	306 977	2 301 524	-	(2 213 599)	-	-	X	X	-	394 902	
в том числе:	5580	за 2019г.	257 187	1 843 471	-	(1 793 681)	-	-	-	-	-	306 977	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	7 735	433 272	-	(417 168)	-	-	-	-	-	23 839	
	5581	за 2019г.	8 891	590 871	-	(592 027)	-	-	-	-	-	7 735	
авансы полученные	5562	за 2020г.	175 667	737 012	-	(639 762)	-	-	-	-	-	252 917	
	5582	за 2019г.	138 625	724 600	-	(687 629)	-	-	-	-	-	175 667	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	114 947	1 131 240	-	(1 128 140)	-	-	-	-	-	118 047	
	5583	за 2019г.	94 467	528 000	-	(507 520)	-	-	-	-	-	114 947	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	8 628	-	-	(8 529)	-	-	-	-	-	99	
	5586	за 2019г.	15 134	-	-	(6 506)	-	-	-	-	-	8 628	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5550	за 2020г.	306 977	2 301 524	-	(2 213 599)	-	-	X	X	-	394 902	
	5570	за 2019г.	257 187	1 843 471	-	(1 793 681)	-	-	X	X	-	306 977	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	16 075	21 406
Расходы на оплату труда	5620	1 693 337	1 414 847
Отчисления на социальные нужды	5630	133 185	114 985
Амортизация	5640	56 453	42 137
Прочие затраты	5650	378 746	504 923
Итого по элементам	5660	2 277 796	2 098 298
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 277 796	2 098 298

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665. Учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Калинин Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	79 476	42 069	-	(8 604)	112 941
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Калинин Андрей
Викторович
_____ (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____