

Информация, сопутствующая к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интернет-технологии» за 2021 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения о Компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-технологии», сокращенное название ООО «Интернет-технологии» (далее Общество), зарегистрировано 12 апреля 2006г. ИФНС России по г. Кургану, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 45 №000807825.

ИНН 4501120426, свидетельство серии 45№000579755 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано 12 апреля 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану.

ОГРН 1064501162538, регистрирующим органом является ИФНС России г. Кургану. Общество зарегистрировано по адресу: 640003, Российская Федерация, Курганская обл., г. Курган, ул. Гагарина, д.64, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 45 №001243713 от 18.03.2013г.

Филиалов, подразделений и представительств Общество не имеет.

Сведения о лицензиях на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию:

1. Лицензия ФСТЭК России рег. № 0986 от 22.01.2010 г. на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, переоформлена на основании приказа ФСТЭК России от 30.05.2013 №151-л, действует бессрочно.
2. Лицензия УФСБ России по Курганской области рег. № 3 от 29.05.2013 г. на осуществление деятельности по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), действует бессрочно.
3. Государственная аккредитация в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.11.2007 г. №758 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 16.04.2014 г. за № 3519.

Деятельность Общества регулируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих на 31 декабря 2021 года составило 6 человек, в том числе 3 совместителя.

Согласно Устава единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества. Директор назначается собранием участников сроком на 3 года. Директор Общества в своей деятельности подотчетен Общему собранию участников Общества. С 17.09.2019 г. и по настоящее время полномочия Директора (единоличного

исполнительного органа) ООО «Интернет-технологии» исполняет Григорьев Максим Сергеевич.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Интернет-технологии», утвержденной приказом №Пр-ИТ-2020-00010/3 от 31.12.2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. 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: исключительные права на программное обеспечение амортизируются линейным способом.

3.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.3. Учет запасов

Стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство учитываются в обычном порядке (без использования счетов 15 и 16). Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления МПЗ. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3.4. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Затраты на основные виды услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26)

Затраты, связанные с приобретением программного обеспечения для реализации, разработанного сторонними организациями учитываются как коммерческие расходы на счете 44.

3.5. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" в целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимости отчетного периода.

3.5.1. Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов: резерв предстоящих расходов на оплату отпускных и вознаграждения по итогам года, величина данных оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности.

3.5.2. Резерв по сомнительным долгам

В целях формирования резерва сомнительных долгов выявляется сомнительная задолженность методом экспертной оценки.

3.5.3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Общество создает резерв под обесценение запасов в случае выявления признаков обесценения активов. На 31.12.2021 года признаков обесценения активов не выявлено.

3.6. Учет расходов будущих периодов

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.7. Учет авансов, полученных (выданных)

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

3.8. Учет налога на прибыль

В целях налогообложения прибыли доходы, и расходы определяются по методу начисления. Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежеквартально, в порядке, установленном в абз.2 п. 2 ст. 286 НК РФ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В налоговом учете Общество формирует следующие резервы:

- на выплату вознаграждения по итогам года
- сомнительных долгов.

Резерв отпусков в налоговом учете не создается, расходы на выплату отпускных включаются в состав расходов пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый отчетный период.

4. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном периоде отсутствуют корректировки сравнительных показателей.

4.3. Исправление ошибки прошлых лет

Организация в случае выявления, будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета. В текущем периоде ошибок прошлых лет не выявлено.

4.4. Изменения в Учетной политике

В случае изменения учетной политики последствия таких изменений отражаются перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Приобретение, выбытия, создание нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялось, первоначальная стоимость нематериальных активов составляла:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Нематериальные активы, в том числе Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2 011	2 011	2 011

Сумма накопленной амортизации нематериальным активам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации на н.п.	(1 662)	(1 484)	(1 306)

Нематериальные активы, всего:			
В том числе			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	(178)	(178)	(178)
Сумма накопленной амортизации на к.п.	(1 840)	(1 662)	(1 484)

Остаточная стоимость неатериальных активов, составляла:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Нематериальные активы, в том числе			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	171	349	527

5.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря
	2020 года			2021 года
Машины и оборудование (сервера, коммутаторы, ПАК)	895	0	0	895
Итого	895	0	0	895

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря
	2019 года			2020 года
Машины и оборудование (сервера, коммутаторы, ПАК, оргтехника)	895	0	0	895
Итого	895	0	0	895

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации на н.п.			
Машины и оборудование (начисление амортизации)	(895)	(891)	(869)
Машины и оборудование (начисление амортизации)	0	(4)	(22)
Машины и оборудование (списание накопленной амортизации в связи с выбытием объектов)	0	0	0
Сумма накопленной амортизации на к.п.	(895)	(895)	(891)

На конец 2020 года стоимость объектов основных средств полностью перенесена на себестоимость через амортизационные отчисления.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Машины и оборудование	0	0	4
Итого	0	0	4

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений за 2020, 2021 года представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021г.	100	-	-	100	-	234	-	-	-
	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе: доля в уставном капитале	за 2021г.	100	-	-	100	-	234	-	-	-
	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	за 2021г.	-	-	7 000	7 000	-	151	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочный займ	за 2021г.	-	-	7 000	7 000	-	151	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	100	-	7 000	7 100	-	385	-	-	-
	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-

В отчетном периоде реализована доля (27,297%) в уставном капитале ООО РЕДАКЦИЯ ГАЗЕТЫ КУРГАН И КУРГАНЦЫ. Действительная стоимость реализации доли составила 334 тыс. руб.

Предоставлен и погашен процентный займ. На конец 2021 года Общество финансовых вложений не имеет.

5.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расходы будущих периодов (Неисключительные права на программное обеспечение сроком использования более 12 мес.)	15	33	37
Итого	15	33	37

5.5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	100	100	99
Товары	6		
Расходы будущих периодов (Неисключительные права на программное обеспечение сроком использования менее 12 мес.)	383	145	238
Итого	489	245	337

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом не сформирован так как признаков обесценения активов не выявлено.

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вся задолженность является краткосрочной. Расчеты осуществляются в соответствии с условиями договоров. На конец 2021 года, как и 2020 года сомнительной задолженности не выявлено.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	3 487	-	2 000	(2 626)	-	-	-	904	3 765	-
	за 2020г.	3 802	-	2 609	(4 565)	-	(240)	1 641	-	3 487	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	3 405	-	453	(2 626)	-	-	-	-	1 232	-
	за 2020г.	3 759	-	2 564	(2 918)	-	(240)	-	-	3 405	-
Авансы выданные	за 2021г.	82	-	1 547	-	-	-	-	-	1 629	-
	за 2020г.	37	-	45	-	-	-	-	-	82	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	904	904	-
	за 2020г.	6	-	-	(1 647)	-	-	1 641	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021г.	3 487	-	2 000	(2 626)	-	-	-	904	3 765	-
	за 2020г.	3 802	-	2 609	(4 565)	-	(240)	1 641	-	3 487	-

5.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Текущие счета в банках	12 924	7 345	27
Итого	12 924	7 345	27

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках. Расчеты наличными денежными средствами в текущем периоде не осуществлялось.

5.8. УСТАВНЫЙ УАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества равен 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества (владеющий 100% уставного капитала) с 28 сентября 2020 года является Общество с ограниченной ответственностью "Корпорация СТС" (ООО "Корпорация СТС") ИНН 6660153847, зарегистрированное по адресу: 101000 г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11 эт. 4 пом. 1.

5.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Расчеты с поставщиками осуществляются в соответствии с условиями договоров, в полном объеме и своевременно. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию осуществляются в сроки, установленные законодательством в полном объеме и своевременно.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	2 577	6 795	(2 547)	-	-	-	904	7 728
	за 2020г.	382	646	(93)	-	-	1 641	-	2 577
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	34	33	(2)	-	-	-	-	65
	за 2020г.	118	5	(88)	-	-	-	-	34
авансы полученные	за 2021г.	-	6 469	-	-	-	-	-	6 469
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	2 542	293	(2 546)	-	-	-	904	1 194
	за 2020г.	264	641	(4)	-	-	1 641	-	2 542
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	2 577	6 795	(2 547)	-	X	-	904	7 728
	за 2020г.	382	646	(93)	-	X	1 641	-	2 577

5.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение, виды оценочных обязательств за 2021 год представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	86	623	(533)	-	176
в том числе:					
резерв отпусков	86	232	(142)	-	176
резерв вознаграждений по итогам года	-	391	(391)	-	-

Оценочные обязательства Общества являются краткосрочными.

5.11. ВЫРУЧКА

Основной вид деятельности Общества: деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1 ОКВЭД2). В 2021 году ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги, относящиеся к основным видам деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- услуги информационной безопасности, сопровождение средств криптографической защиты информации;
- услуги в области защиты информации, связанные с проведением работ по обеспечению безопасности персональных данных, услуги по аудиту защищенности внешнего периметра информационной инфраструктуры;
- реализация прав на программы для ЭВМ, программно-аппаратные комплексы, сертификаты технической поддержки;
- иные услуги в области информационных технологий.

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	28 922	25 239
Реализация программно-аппаратных комплексов, сертификатов технической поддержки	9 272	8 107
Услуги в области защиты информации	4 212	5 856
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов, услуги КЦР	159	142
Услуги ВЦОД	461	112
Итого	43 026	39 456

5.12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Реализация прав на программы для ЭВМ	239	29
Реализация программно-аппаратных комплексов, сертификатов технической поддержки	6 001	6 563
Услуги в области защиты информации	2 607	2 709
Веб-услуги: размещение и сопровождение сайтов	987	40
Услуги ВЦОД	410	90
Итого	10 244	9 430

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Амортизация	178	182
Материальные затраты (в т.ч. 41)	201	21
Расходы на оплату труда	2 137	1 309
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	572	271
Прочие затраты:		
<i>Аренда помещений, мебели, транспортные расходы</i>	264	267
<i>Услуги сторонних организаций (субподряд)</i>	180	529
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	68	51
<i>Прочие расходы: связь, хостинг, ВЦОД, ПО, переподготовка кадров</i>	643	237
Расходы на приобретение программно-аппаратных комплексов, сертификатов	6 001	6 563
Итого	10 244	9 430

5.13. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

К коммерческим расходам в учете ООО «Интернет-технологии» отнесены затраты на приобретение прав на программы для ЭВМ с целью последующей реализации данного программного обеспечения. В период 2021 и 2020 годы данные расходы составили:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на приобретение прав на программы для ЭВМ	22 690	19 064
Итого	22 690	19 064

5.14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	43	12
Расходы на оплату труда	285	228
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	86	66
Прочие затраты:		
<i>Аренда помещений</i>	62	63
<i>Аудиторские расходы</i>	25	25
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	46	12
<i>Прочие расходы (связь, нотариус, почта, ПО и т.д.)</i>	26	238
Итого	573	444

5.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
Действительная стоимость реэциации доли в уставном капитале	334	7
Излишне начисленные оценочные обязательства по предстоящим отпускам	7	7

Восстановленный резервы по сомнительным долгам		240
Возврат денежных средств из компенсационного фонда СРО	300	
Проценты по займу	151	
Итого	785	247

5.16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Стоимость приобретения доли в уставном капитале, нотариальные расходы	106	
Резерв по сомнительным долгам	0	240
Расходы на услуги банков	29	22
Соц.выплаты (мат.помощь, СВ)		17
Новогодние подарки детям сотрудников	3	2
Итого	138	282

5.17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	10 166	10 483
Условный расход по налогу на прибыль	(2 033)	(2 097)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1)	(4)
Итого	(1)	(4)
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
Итого	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам	18	2
Итого	18	2
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		1
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
Прочие (резерв сомнительных долгов НУ)	50	(138)
Итого	50	(138)
Итого отложенный налог на прибыль	68	(136)
Итого текущий налог на прибыль	(2 102)	(1 965)
Налог на прибыль	(2 034)	(2 101)

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ НА 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Корпорация СТС» (ООО «Корпорация СТС»).

Директор ООО «Корпорация СТС» Казаков Николай Викторович.

Директор ООО «Интернет-технологии» Григорьев Максим Сергеевич.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

Наименование связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Операции за 2021 год	
		Содержание	Сумма, руб.
ООО «Корпорация СТС»	Доля владения уставным капиталом ООО «Интернет-технологии» 100%	ООО «Интернет-технологии» оказывало следующие услуги:	
		- размещение и сопровождение сайта ООО «Корпорация СТС», договор №44/15-ОУ-ИТ от 01.04.2015г.	17 тыс. руб. (НДС 20%)
		- услуги виртуального облачного дата-центра, договор №07/20-ОУ-ИТ от 01.10.2020 г.	461 тыс. руб. (НДС 20%)
		- услуги по аудиту защищенности внешнего периметра информационной инфраструктуры, договор №28/1 от 31.08.2021г.	146 тыс. руб. (НДС 20%)
		- оказание услуг удостоверяющего центра с использованием сервиса корпоративного центра регистрации, предоставление прав на ПО, договор №46 от от 01.09.2021 г.	19 тыс. руб. (НДС 20%, права на использование ПО «Контур» без НДС)
		- предоставление неисключительного права на ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса -Расширенный Russian Edition. 5000+ Node 3 year Renewal License	88 тыс. руб. (НДС не облагается)
	ООО «Корпорация СТС» оказывало следующие услуги:		
	- предоставление доступа к справочно-правовой системе		

		Консультант плюс, договор №11 от 01.04.2020 г.	68 тыс. руб. (НДС 20%)
Григорьев Максим Сергеевич	Директор ООО «Интернет-технологии»	Заработная плата	Согласно трудового договора

7. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2021 и 2020 годов в состав основного управленческого персонала Общества входили: директор, главный бухгалтер – исполняющие обязанности на условиях внешнего совместительства.

Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 268 тыс. руб. (2020 год 223 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

8. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Риски, связанные с персоналом

Услуги в области информационных технологии — это отрасль, эффективность работы в которой напрямую связана с высоким уровнем, предъявляемым к образованию, опыту, компетентности кадрового состава. Одним из значимых рисков для Общества является нехватка квалифицированных кадров. С целью предотвращения текучести кадров в Обществе поддерживается достойный уровень заработной платы, осуществляются социальные выплаты. Обществом на постоянной основе ведется мониторинг рынка труда. Информация о имеющихся вакансиях размещена на сайте предприятия, а также на специализированных электронных площадках.

8.2. Риск изменения требований законодательства

Информационные технологии одна из самых динамично меняющихся отраслей и соответственно законы, нормативно-правовая база, регламентирующие данный вид деятельности имеет такую же тенденцию. Все изменения законодательства, которые могут коснуться специфики работы Общества, отслеживаются на постоянной основе. Существует практика заблаговременно проводить подготовку к грядущим изменениям требований.

8.3. Санитарно-эпидемиологическая обстановка

В связи с ограничительными мерами, связанными с пандемией (COVID-19) в 2021 года использовался смешанный режим работы при котором часть сотрудников работала в дистанционном режиме. Общество использует обмен документами в электронном виде, подписанными квалифицированной электронной цифровой подписью с большей частью контрагентов.

8.4. Геополитические риски

Обострение геополитической ситуации и введение экономических санкций со стороны ряда ведущих зарубежных стран в отношении России, а также ответных санкций со стороны России, оказывает негативное влияние на экономические отношения, нарушая их нормальное течение и развитие.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчетной даты, соответствующие понятиям, определенным ПБУ 7/98 Общество, относит рост геополитической напряженности с февраля 2022 года.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор

М.С. Григорьев

30 марта 2022 г.