

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«ИБС Софт»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Москва

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3 ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4 СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	4
1.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.6 ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
1.7 СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ПРОЧИХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
2.7. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	11
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	11
2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	12
2.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ.....	12
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	12
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	13
2.17. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	14
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	14
2.19. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	14
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.21. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	15
2.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
2.23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
2.24. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	16
3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ ОТЧЕТНОСТИ.....	16
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	17
4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	17
4.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
4.3 ЗАПАСЫ.....	21
4.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
4.5 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	24
4.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	26
4.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	27
4.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	27
4.9 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	27
4.10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	28
4.11 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	28
4.12 АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	29
4.13 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	30
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	30
5.1 ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	30
5.2 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	30

15

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	32
5.4	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	32
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	33
6.1	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
6.2	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	33
6.3	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	39
6.4	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	39
6.5	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	40

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИБС Софт» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИБС Софт» (Общество), сокращенное название ООО «ИБС Софт», ИНН/КПП 7713721689/771301001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14 января 2011 г. за основным государственным номером 1117746016013.

В 2014 г. были внесены изменения в Устав Общества, связанные с увеличением уставного капитала Общества.

В 2018 г. были изменены сведения о юридическом лице в связи с детализацией адреса места нахождения Общества.

Юридический и почтовый адрес: Россия, 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе дом 9Б.эт.5 пом XIII ком 14.

В 2021 г. были внесены изменения сведений о видах экономической деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
480	570	758

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества, является разработка компьютерного программного обеспечения.

1.3 Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. в состав Общества входит обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное в г. Москва по адресу: 643/127018 г. Москва, Складочная ул. д. 3 стр. 1. Обособленное подразделение поставлено на учет в ИФНС №13 г. Москвы 09.07.2013 г.

По состоянию на 31.12.2019 г. 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. в состав Общества входит обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное в г. Москва по адресу: 127434. Москва Дмитровское ш. 9 стр. 3. Обособленное подразделение поставлено на учет в ИФНС № 13 г. Москвы 16.03.2015 г.(снято с учета 04.04.2021 г. на основании приказа №2/2021 от 04.04.2021 г.)

По состоянию на 31.12.2021 г. в состав Общества входит обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс расположенное по адресу 127434. Москва Дмитровское ш. 9 А стр. 3.эт.2 пом.И ком.2.(поставлено на учет в ИФНС №13 г. Москвы 23.04.2021г.)

1.4 Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 455 000 000 рублей.

01 февраля 2018 года внесена запись о государственной регистрации изменений в Единый государственный реестр юридических лиц о преобразовании Акционерного общества «ИБС ИТ Услуги» в Публичное Акционерное общество «ИБС ИТ Услуги».

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- 99,9% - АО «ИБС ИТ Услуги» (ОГРН 1177746672905, ИНН 7713444361, место нахождения: 127434 г. Москва, Дмитровское шоссе д. 9 Б эт 5 пом XIII ком 23
- 0,1% - Общество с ограниченной ответственностью «ИБС Экспертиза» (ОГРН 1067761849704, ИНН 7713606622, место нахождения: 127434 г. Москва, Дмитровское шоссе д. 9 Б эт.5 пом XIII ком 6
- 15 сентября 2020 года внесена запись о государственной регистрации изменений в Единый государственный реестр юридических лиц о преобразовании Публичного Акционерного общества «ИБС ИТ Услуги» в Акционерное общество «ИБС ИТ Услуги».

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

- Карачинский А.М.

1.5 Информация об органах управления

Высшим органом общества является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор общества – Забежинский Леонид Вениаминович. Протокол внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ИБС Софт» № б/н от 25.12.2018 г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6 Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.7 Сведения о дочерних и прочих обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО « ИБС Софт» имеет вклад в уставный капитал ООО «ИБС Экспертиза» в размере 150 000 руб., что составляет 0,01% от уставного капитала.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2020 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются обособленными подразделениями ООО «ИБС Софт».

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенных ошибок в отчетном периоде не выявлено.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сотрудниками бухгалтерии Общества, возглавляемой Главным бухгалтером. Главный бухгалтер - штатный сотрудник.

Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт «1С:- Предприятие».

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21
Доллар США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами ;

Переоценка НМА Обществом не производилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) 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 владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет, с информацией о местонахождении.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Земельных участков в собственности у Общества нет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Согласно Учетной политике общества основные средства Общества амортизируются исходя из принятых норм в Обществе:

Группа ОС	Состав	Срок полезного использования	Нормы износа
Демонстрационное оборудование	компьютеры, сетевое оборудование, выставленное и переданное для демонстрации заказчикам	3 года	33,33%

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа ОС	Состав	Срок полезного использования	Нормы износа
Выставочное оборудование	стеллажи, стенды, витрины, используемые для оформления стендов при проведении рекламных мероприятий	4 года	25,00%
Компьютерное и офисное оборудование	компьютерное оборудование (системные блоки, мониторы, серверы, ноутбуки; оборудование систем связи, телефонные станции, устройства систем связи, телефонные аппараты, факсы, модемы, пейджеры прочее офисное оборудование (принтеры, ксероксы, сканеры, проекторы, шредеры)	3 года	33,33%
Автотранспорт	Автомобили	5 лет	20,00%
Мебель и специальное оборудование	офисная мебель, складское оборудование, оборудование противопожарного назначения, оборудование систем охраны, прочее оборудование и предметы (холодильники, часы, сейфы, теле-видеоаппаратура, кондиционеры, воздухонагреватели, вентиляторы, предметы дизайна)	5 лет	20,00%
Приборы и инструменты	Диагностическое и сервисное оборудование	3 года	33,33%
Арендуемое оборудование		в зависимости от вида оборудования в соответствии с лизинговым контрактом	

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.7. Незавершенные капитальные вложения

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения в приобретение НМА отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией, в составе строки 1110 «Нематериальные активы», и выделяются отдельной суммой по строке «в том числе приобретение НМА».

Незавершенные капитальные вложения в приобретение основных средств отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией, в составе строки 1150 «Основные средства».

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом ежегодно перед составлением годовой отчетности проводится тест на обесценение финансовых вложений. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается оценочный резерв. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Депозитные вклады, сроком размещения до 3 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. Депозитные вклады, сроком размещения более 3-х месяцев, отражаются в составе финансовых вложений.

2.9. Материально-производственные запасы

С 2021 г. Обществом учет материально-производственных запасов осуществляется перспективно в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

К материально – производственным запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ФСБУ 5/2019.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». К запасам также относится незавершенное производство (п. 3 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Незавершенное производство представляет собой прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» и приходящиеся на незакрытые в отчетном периоде договоры.

Прямые расходы (заработная плата, информационно-консультационные услуги производственного характера, материальные расходы, расходы по амортизации и т.д) которые учитываются на счете 20.01 без привязки к конкретному проекту, распределяются между закрытыми и незакрытыми в отчетном периоде договорами пропорционально сумме прямых затрат на счете 20.01 по закрытым и незакрытым в отчетном периоде этапам, фазам и т.д договоров (субподрядные работы, командировочные расходы, материальные расходы).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах. Резерв под обесценение НЗП предусмотрен.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисление и восстановление оценочного резерва сомнительных долгов относится Обществом в состав прочих доходов и расходов. В отчете о финансовых результатах данные операции отражаются свернуто. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому долгу на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты в случае отсутствия под нее оценочного значения.

2.12. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды или в справке о стоимости арендованных основных средств.

2.13. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре или Акте приема-передачи. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные отражаются Обществом в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные». Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина выданного обеспечения также изменяется, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи товаров;
- доходы от оказания услуг, выполнения работ;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

Движение оценочного резерва по сомнительным долгам, курсовые разницы, операции с валютой отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в виде финансового результата.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.15 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.15 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», распределяются на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных заказов на выполнение работ (оказание услуг) в общем объеме заказов на выполнение работ (оказание услуг), а также включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникающие при погашении задолженностей или при отражении их по курсу, отличному от того, по которому они были первоначально учтены в этом периоде, отражаются в составе прочих доходов и расходов за период, когда они возникли.

2.17. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов, отражаемых в бухгалтерском учете на одноименном счете 97, Общество квалифицирует права пользования программными продуктами, оплаченные одновременно, в соответствии с требованиями ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности данные расходы отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока списания таких расходов.

Кроме того, в составе 97 счета Общество отражает расходы по техподдержке и сопровождению программных продуктов, которые отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания.

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 2 года. Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в 2021 не проводилась.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие:

Оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

С 2021 г. в бухгалтерском учете Общества применяется Международный стандарт финансовой отчетности (IAS)37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» для формирования оценочного обязательства по отпускам. При методе обязательств ведется расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств.

Исчисленная сумма обязательств :это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска : в том числе и за расчетный месяц т.е в сумме равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства :разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Расчеты по начислению оценочного обязательства осуществляются с использованием программы 1С ЗУП.

- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.11 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.21. Оценочные резервы

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов: по сомнительным долгам. Созданный резерв по сомнительной дебиторской задолженности отражается Обществом в составе прочих расходов текущего периода.

Использование данного инструмента стимулирует Общество к активизации работы по своевременному выявлению и истребованию возникающей задолженности, повышает достоверность отчетности и даст более объективную оценку финансового состояния и результатов деятельности Общества.

Дебиторская задолженность по основной деятельности отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетами прочих расходов.

2.22. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.23. Информация по сегментам

ООО «ИБС Софт» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12 /2010 «Информация о сегментах» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не имеет обязанности представления такой информации.

2.24. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Изменение вступительных остатков отчетности

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2020г. сформированы путем переноса данных соответственно из бухгалтерских балансов за 2019 и 2020гг.

Данные статей отчета о финансовых результатах за 2020г. сформированы путем переноса данных из отчета о финансовых результатах за 2020г.

Данные статей отчета о движении денежных средств за 2020г. сформированы путем переноса данных из отчета о движении денежных средств за 2020г.

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.21 г. в балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода					
		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	/выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		
						Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы – ВСЕГО*	за 2021 г.	1 591	(1472)	119	2584			(179)						4175	(1651)	2524
	за 2020 г.	1 591	(1313)	278				(159)						1 591	(1472)	119
в том числе: Собственные разработки	за 2021 г.	1 591	(1472)	119	2154			(179)						3745	(1651)	2094
	за 2020 г.	1 591	(1313)	278				(159)						1 591	(1472)	119
Лицензии	за 2021 г.				430									430		430
	за 2020 г.				-									-		-

*- показатели не включают в себя сумму незавершенные операций по приобретению НМА.

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенных операций по приобретению НМА по состоянию на 31.12.20г. Общество не имеет. По состоянию на 31.12.21 г. Общество имеет незавершенные операции по преобретению НМА на сумму 375 тыс.руб.

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией ВСЕГО	4175	1591	1591
в том числе:			
собственные разработки	3745	1591	1591
лицензии	430		

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
<i>Собственные разработки</i>	120	линейный	120	линейный	120	линейный
<i>Лицензии</i>	120	линейный				

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за отчетные периоды по видам нематериальных активов не происходило.

Авансы, выданные на приобретение НМА, по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

4.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2020 и 2021 год представляет собой следующее:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2021 г.	38 272	(23 453)	14 819	29927	(5285)	4146	(11103)				62914	(30409)	32505	
	за 2020 г.	30 745	(17 546)	13 199	9878	(2 173)	2173	(8 080)				38 272	(23 453)	14 819	
ВСЕГО	за 2021г.	38272	(23453)	14819	29927	(5285)	4146	(11 103)				62914	(30409)	32505	
	за 2020г.	30 745	(17 546)	13 199	9878	(2173)	2173	(8 080)				38 272	(23453)	14819	
в том числе:															
амортизируемые основные средства	за 2021г.	37 731	(22 912)	14 819	29927	(5285)	4146	(11 103)				62373	(29 868)	32505	
	за 2020г.	30 204	(17 005)	13 199	9878	(2173)	2173	(8 080)				37 731	(22 912)	14819	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	541	(541)									541	(541)	-	
	за 2020 г.	541	(541)									541	(541)	-	

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2020 г. и за 2021г. по группам основных средств Общество не производило. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2020 – 2021 гг. не производилось. Земельных участков в собственности Общество не имеет. По состоянию на 31.12.21 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	за 2021 г.	1771	36 338		(29 927)	8 182
	за 2020 г.	1 609	10 040		(9 878)	1 771
в том числе:						
Незавершенное строительство	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Основные средства, не требующие монтажа	за 2021г.	1771	36 338		(29 927)	8 182
	за 2020 г.	1609	10 040		(9 878)	1771
Оборудование к установке	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3 Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы :
2021 г.тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами) ⁹	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости ⁹		
					себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	49 836		1 833 572	(1 683 756)		(0)	199 652				
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	43		5 123	(4 686)		0	480				
затраты в незавершенном производстве	5402	49 793		1 828 449	(1 679 070)		0	199 172				

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2020 г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями) ⁷	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	68 637		1 527 605	(1 546 406)		0	49 836		
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	171		3 037	(3 165)		0	43		
затраты в незавершенном производстве	5402	68 466		1 524 568	(1 543 241)		0	49 793		

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровка дебиторской задолженности приведена ниже в таблице:

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.21			На 31.12.20			На 31.12.19		
	Учтенная по условиям договора	Величина на резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина на резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	842 497		842 497	1 073 561	(12 132)	1 061 429	949 486	(19 963)	929 523
Покупатели и заказчики	814 603		814 603	1 019 339	(12 132)	1 007 207	942 994	(19 963)	923 031
Авансы выданные	17 458		17 458	1 447		1 447	653		653
Дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	6 723		6 723	49 637		49 637	98		98
Расчеты по социальному страхованию	-		-	1 954		1 954	1 724		1 724
Прочие дебиторы	3 713		3 713	1 184		1 184	4 017		4 017
Итого	842 497		842 497	1 073 561	(12 132)	1 061 429	949 486	(19 963)	929 523

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	(12 132)		(12 132)		-
	за 2020 г.	(19 963)		(7 831)		(12 132)
ГА магистральные системы ООО	за 2021г.	(12 132)		(12 132)		-
ГА магистральные системы ООО	за 2020 г.	(18 957)		(6 825)		(12 132)
ООО «ПланетаСтрой»	за 2021 г.	-				-
	за 2020г.	(1 006)		(1006)		-

4.5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений, отраженных в строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена ниже:

	2021г.	2020г.	2019г.
ООО «ИБС Экспертиза» 0.01% доля в уставном капитале.	150	150	150
ИТОГО строка 1170 Бухгалтерского баланса	150	150	150

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений, отраженных в строке 1240 «Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса представлена ниже:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Выбыло (погашено)		Поступило*	Доведение первоначальной стоимости до номинальной		Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	Курсовые разницы	Переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость			Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Краткосрочные - всего	2021 г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	2021 г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	7 500	-	-	
	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

*Информация представлена по основному долгу выданных займов.

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Расчетные счета	81 459	4 238	34 368
Валютные счета (долл. США)			
Касса			
Краткосрочные депозиты			
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	81 459	4 238	34 368
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	81 459	4 238	34 368

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и строке 4121 «Платежи за товары, работы, услуги» соответственно.

Сумма авансов полученных (в т.ч. НДС) составляет:

- За 2020 г. – 23 350 тыс. руб.
- За 2021 г. – 46 461 тыс. руб.

Сумма авансов выданных (в т.ч. НДС) составляет:

- За 2020 г. – 82 469 тыс. руб.
- За 2021 г. – 144 402 тыс. руб.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих платежей по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств приведена ниже:

Наименование	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления	109 589	3 736
Возмещение расходов из фонда социального страхования		1 724
Проценты по депозиту		778
Проценты по предоставленным займам	158	
Проценты по НСО	1 101	1 229
Финансовый результат от операций с валютой		
Свернутое сальдо по НДС	108 330	
Прочие поступления		5
Прочие платежи	(12 814)	(23 819)
Прочие платежи	(1415)	(1 101)
Расчеты по алиментам	(4876)	

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Расчеты с подотчетными лицами	(6 523)	(3 404)
Свернутое сальдо по НДС	-	(19 314)

Операции с материнской компанией в проверяемом отчетном периоде отсутствуют.

В период 2021 г. Общество получило дивиденды от ООО «ИБС Экспертиза» в размере 3 тыс.руб.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Суммы возвратов в рамках одного контрагента и одного отчетного периода.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

В Отчете о движении денежных средств на 31.12.21г. сумма перечисленного Обществом в бюджет НДФЛ отражена в составе платежей, связанных с оплатой труда работников, по строке 4122.

4.7 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.21	31.12.20	31.12.19
1	РБП по технической поддержке ПО	1 338	1 225	7 236
2	НДС с полученных авансов	4 601	-	-
3	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	23	-	-
	ИТОГО	5 962	1 225	7 236

4.8 Уставный капитал

Уставный капитал в 2020 г. и 2021 г. составляет 455 000 тыс.руб,

- АО «ИБС ИТ Услуги» владеет долей в уставном капитале Общества в размере 454 545 тыс. руб.
- ООО «ИБС Экспертиза» владеет долей в уставном капитале Общества в размере 455 тыс. руб.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ВСЕГО	224 631	208 480	200 479
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет (непокрытый убыток прошлых лет)	208 480	200 479	143 841
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	16 151	8 001	56 638

4.10 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Задолженность поставщикам и подрядчикам	(98 922)	(41 276)	(13 526)
Авансы полученные	(27 603)		
Задолженность по налогам и сборам :	(138 345)	(122 777)	(147 395)
в том числе по налогу на прибыль	-	-	(15 881)
в том числе по НДС	(138 345)	(122 777)	(131 514)
прочие кредиторы	(1 324)	(201)	(186)
Итого	(266 194)	(164 254)	(161 107)

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.21		На 31.12.20		На 31.12.19	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		(138 345)		(122 777)	98	(131 514)
Расчеты по налогу на прибыль						(15 881)
Расчеты по налогу на имущество						
Расчеты по налогу на доходы физических лиц						
Расчеты по транспортному налогу						
Расчеты по социальному страхованию					1 724	
Итого:		(138 345)		(122 777)	1 822	(147 395)

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.21 г. Общество не имеет.

4.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(305 462)	(279 087)		350 131		(234 418)
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	(80 991)	(152 318)		125 660		(107 649)
Оценочные обязательства по выплате премий работникам	(224 471)	(126 769)		224 471		(126 769)

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	(236 175)	(356 423)		287 136		(305 462)
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	(62 059)	(131 952)		113 020		(80 991)
Оценочные обязательства по выплате премий работникам	(174 116)	(224 471)		174 116		(224 471)

По состоянию на 31.12.21 г. сформированы резервы: на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год и резерв на оплату отпуска, на основании приказа Генерального директора.

4.12 Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Арендованные основные средства - ВСЕГО			
Офисные помещения	59 474	59 406	38 112

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Перечень объектов основных средств, арендованных Обществом на 31.12.21 г.:

Наименование объекта	Площадь, квадратных метров	Стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Нежилое помещение	65,3	2 005	ООО «Фронтлайн Ком.», договор САР/БЦ-64/11	Бессрочный
Нежилое помещение	3943	79 963	ООО «Фронтлайн Ком.», договор САР/НД-64/13	Бессрочный
Нежилое помещение	9,9	229	ООО «Фронтлайн Ком.», договор САР/ГР/ОП-64/21	Бессрочный

Арендованные помещения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в стоимостной оценке, указанной в справке о стоимости арендованного имущества к договору аренды. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.13 Обеспечения полученные и выданные

Полученных и выданных обеспечений по состоянию на отчетную дату по Общество не имеет.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах Общества, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Выручка от продажи работ, услуг	2 200 715	2 196 583
В том числе:		
Выполнение работ, оказание услуг	2 200 715	2 196 583

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость работ, услуг	(1 679 070)	(1 543 241)
В том числе:		
Выполнение работ, оказание услуг	(1 679 070)	(1 543 241)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах Общества представляют собой:

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Коммерческие расходы, в том числе:	(7 586)	(2 121)
Расходы на выставки и конференции	(6 884)	(1 440)
расходы на рекламу	(287)	(473)
прочие	(415)	(208)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах Общества представляют собой:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(490 399)	(640 820)
Затраты на содержание офиса	(86 769)	(52 603)
Затраты на содержание персонала	(279 622)	(418 713)
Страховые взносы	(11 599)	(32 917)
Амортизация ОС и НМА	(1 432)	(1 123)
Консультационно-информационные расходы	(15 017)	(6 254)
Резерв под отпуска	(37 591)	(34 087)
Резерв под премию	(22 552)	(64 917)
Обучение сотрудников	(2 810)	(1 107)
Услуги связи	(4 648)	(2 357)
Командировочные расходы	(6 060)	(828)
Добровольное медицинское страхование	(13 107)	(14 911)
Прочие	(9 192)	(11 003)

Расходы по элементам затрат представлены ниже в таблице:

Наименование показателя	За 2021 г.	за 2020г.
материальные затраты	(223 801)	(119 669)
<i>в том числе субподрядные работы и услуги</i>	(220 517)	(117 313)
затраты на оплату труда	(1 572 284)	(1 447 828)
отчисления на социальные нужды	(79 693)	(130 160)
амортизация	(11 431)	(13 348)
прочие затраты, в том числе :	(439 226)	(456 503)
<i>резерв под отпуска</i>	(152 318)	(131 952)
<i>резерв под премию</i>	(126 769)	(224 471)
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат всего:	(2 326 435)	(2 167 508)
Изменение остатков НЗП	149 380	(18 674)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 177 055)	(2 186 182)

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 г. и 2020г. года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Проценты к получению	1 304	2 007
Проценты к уплате	(285)	
Прочие доходы	10 010	9 577
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	1 142	45
иные прочие доходы	8 868	9 532
резерв по сомнительным долгам		
отчисления в оценочные резервы		
проценты к получению		
доходы в виде курсовой разницы		
Проценты к уплате		
Прочие расходы	(14 914)	(11 908)
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	(1095)	
услуги банков	(319)	(146)
Мед. Страхование родственников сотрудников	(4 401)	(8 947)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(3 094)	(945)
Финансовый результат от покупки валюты		
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы материальная помощь сотрудникам	(4839)	(473)
Налоги и сборы	-	-
резерв по сомнительным долгам		
Курсовая разница		(306)
прочие расходы	(1166)	(1 091)

5.4 Налог на прибыль

В отчетном периоде Обществом была получена прибыль (бухгалтерская) в размере 19 778 тыс. руб. Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 3 336 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	19 778	10 079
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		10 079
Прибыль облагаемая по ставке 3 %	19 778	

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Доходы в виде полученных дивидендов, облагаемые по ставке 13 %		
Налог с дивидендов, уплаченный Н/А		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(593)	(2016)
Постоянный налоговый расход (доход)	(3034)	(2 283)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(3627)	(2078)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(291)	2 170
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(291)	(52)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		2 222
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3 336)	(4 248)

За 2020 г. по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена разница в сумме 2 222 тыс.руб., возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль для российских организаций осуществляющих деятельность в области информационных технологий. Налог на прибыль с 2021 г. -3 %.

6. Прочие пояснения

6.1 Информация по прекращаемой деятельности

ООО «ИБС Софт» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

Вспышка в 2020 году и 2021 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.2 Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020г.	
Наименование связанной стороны	2	3	4
1			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АО «ИБС ИТ Услуги»	контролирует	контролирует	отсутствуют
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Забежинский Л.В.	контролирует	контролирует	Генеральный директор
Первый заместитель генерального	контролирует	контролирует	

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020г.	
Наименование связанной стороны	2	3	4
1	2	3	4
директора Кочаров Г.О.			
Зам.генерального директора Пескин Е.Г..	контролирует	контролирует	
Президент Мацоцкий С.С.		участвует в управлении	До 16.04.2020 г.
Другие связанные стороны:			
ООО «ИБС Экспертиза»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «Информационные Бизнес Системы»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС Дата Форт»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Вышло из состава группы Дог.купли-продажи доли в УК от 15.12.2021 г.
ООО «ИБС Платформикс»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС Консалтинг»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество -	Вышло из группы 15.06.2020 После 06.07.2020 изменено название-ООО «Рубитех»
ООО «ИБС Ульяновск»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество -	отсутствуют
ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество -	отсутствуют
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО«ИБС Программные сервисы»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС КонсалтПро»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС АппЛайн»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС Аптест»	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют
ООО «ИБС АппЛайн Инновации».	Входят в ту же группу компаний , что и общество	Входят в ту же группу компаний , что и общество	отсутствуют

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020г. (Дебетовое сальдо показано в скобках)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (дебетовые обороты в скобках)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Основное хозяйствующее Общество								
АО «ИБС ИТ Услуги»	Операции отсутствуют							
Основной управленческий персонал	Операции приведены в разделе 6.3							
Другие связанные стороны								
ООО «ИБС ДатаФорт»	Приобретение товаров, работ, услуг	775	8 582	(8 629)	728			денежная
	Оказание услуг		(149)	-	(149)			денежная
ООО «ИБС Экспертиза»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 046	4 930	(5 588)	388			денежная
	Оказание услуг	(919 286)	(1 798 723)	2 116 716	(601 293)			денежная
	Получение дивидендов	-	3	(3)	-			денежная

ООО «ИБС Софт»

Поянения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020г. (дебетовое сальдо показано в скобках)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (дебетовые обороты в скобках)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
ООО «ИБС Ульяновск»	Приобретение товаров, работ, услуг	27 445	105 037	(105 322)	27 160			денежная
ООО «ИБС Пермь»	Приобретение товаров, работ, услуг	5 315	57 073	(50 791)	11 597			денежная
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 323	38 072	(27 022)	13 373			денежная
ООО «ИБС Платформикс»	Продажа продукции, товаров, услуг	(1798)	(17 060)	17 489	(1369)			денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг		445	(445)	-			денежная
ООО «ИБС Апплайн»	Оказание услуг	(5 225)	(2 788)	8 013	-			денежная
ООО «ИБС Апплайн Инновации»	Приобретение товаров, работ, услуг		264		264			денежная
ООО «Рубитех» (ООО «ИБС Консалтинг»)	Оказание услуг	(2 568)	(18 255)	20 823	-			денежная
ООО «ИБС Объединенные центры обслуживания»	Приобретение товаров, работ, услуг		522		522			денежная
ООО «ИБС Программные сервисы»	Приобретение товаров, работ, услуг		33 821		33 821			денежная
ООО «ИБС Цифровые платформы»	Оказание услуг		(152)	152	-			денежная
ООО «ДАИ»	Предоставление займа		(2000)	2 000				
Итого		(891 973)	(1 590 378)	1 967 393	(514 958)			

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г. (дебетовое сальдо показано в скобках)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (дебетовые обороты в скобках)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Основное хозяйствующее Общество								
АО «ИБС ИТ Услуги»	Операции отсутствуют							
Основной управленческий персонал	Операции приведены в разделе 6.3							
Другие связанные стороны								
ООО «ИБС ДатаФорт»	Приобретение товаров, работ, услуг	358	5 134	(4 717)	775			денежная
	Приобретение товаров, работ, услуг	1 176	6 223	(6 353)	1 046			денежная
	Оказание услуг	(817 581)	(2 294 324)	2 192 620	(919 286)			денежная
ООО «ИБС Экспертиза»	Получение дивидендов		2	(2)				денежная

ООО «ИБС Софт»

Поянения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г. (дебетовое сальдо показано в скобках)	Поступление товаров, принятие работ и услуг (дебетовые обороты в скобках)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
ООО «ИБС Ульяновск»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 446	95 005	(70 006)	27 445			денежная
ООО «ИБС Пермь»	Приобретение товаров, работ, услуг		5 315		5 315			денежная
ООО «ИБС Консалтинг»	Оказание услуг	(12 203)	15 789	(3 586)	-			денежная
ООО «ИБС Санкт-Петербург»	Приобретение товаров, работ, услуг		2 844	(521)	2 323			денежная
ООО «ИБС Платформикс»	Продажа продукции, товаров, услуг	(1 358)	(14 483)	14 043	(1798)			денежная
ООО «ИБС ApplЛайн»	Оказание услуг	-	(16 279)	11 054	(5 225)			денежная
ООО «Рубитех»	Оказание услуг	-	(34 957)	32 388	(2 568)			денежная
ООО «Рубитех»	Приобретение товаров, работ, услуг		756	(756)				денежная
Итого		(827 162)	(2 228 975)	2 164 164	(891 973)			

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Выплаты Генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили за 2020 год – 212 433 тыс руб. и за 2021 год – 64 217 тыс. руб.

Займы управленческому персоналу Общество не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице:

Начисления	2020	2021
Базовая заработная плата за отработанное время	19 380	9 717
Стимулирующие выплаты по среднесрочным программам (по итогам за год)(премии)	193 053	54 500
ИТОГО вознаграждение	212 433	64 217
Страховые взносы и НС	9 811	453
Льготы:		
Добровольное медицинское страхование	786	763

6.4 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

ООО «ИБС Софт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

Забезинский Л.В.

Главный бухгалтер

Гуляева Е.В.

«22» марта 2022г.

