

Пояснительная записка к Бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Информационные Социальные Системы»  
за 2021 год

**1. Сведения об организации**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Информационные Социальные Системы»
Краткое наименование	ООО «ИНСОЦ»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	2130042453
ОГРН	1082130009312
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Разработка программного компьютерного обеспечения 62.01
Форма собственности	частная

Общество с ограниченной ответственностью «Информационные Социальные Системы» создано в 2008 году. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью. Филиалов Общество не имеет. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Основным направлением работы компании является техническое сопровождение программных продуктов АИС «Omni-UtilitieS», разработка и внедрение программных продуктов «Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион», «Личный кабинет ГИС ЖКХ-Регион» и «Мобильный личный кабинет ГИС ЖКХ-Регион», «АИС Учет муниципального имущества».

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2019 году – 83 чел., а в 2020 году – 79 чел., за 2021 – 65 чел.

Покупателями и заказчиками ООО «ИНСОЦ» являются организации и учреждения работающие в сфере жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса в Чувашской Республике, а также за ее пределами.

С 2015 года по настоящий момент ООО «ИНСОЦ» осуществляет деятельность платежного агента. Общество в рамках агентских договоров организовало сбор денежных средств за жилищно-коммунальные услуги, ресурсы и т.п. с населения в пользу управляющих компаний Чувашской Республики, а также их распределение в пользу ресурсоснабжающих организаций за поставленные ресурсы и услуги.

**2. Внеоборотные активы**

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются обществом в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Обществом принимается линейный способ начисления амортизации.

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

На балансе общества по состоянию на отчетную дату объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации не числятся.

В декабре 2019 года организация приобрела объект основных средств в размере 3 350 000 руб. в виде нежилого помещения расположенного по адресу: Чебоксары ул. Академика Королева, д.3, пом.8а. Объект начали амортизировать в 2020 году.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 организация имеет на балансе нематериальные активы - программные продукты разработанные самой организацией в сумме 41 041 000 руб. Амортизация по объектам нематериальных активов, разработанных обществом не начисляется в связи с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется комиссией, назначенной приказом руководителя организации при принятии нематериального актива к учету. 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 актив, в течении которого организация предполагает получить экономические выгоды.

В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. По состоянию на конец отчетного периода переоценка нематериальных активов не производилась.

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

### **3. Доходы и расходы**

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признана выручка от выполнения работ, оказания услуг по техническому сопровождению программных продуктов АИС «Omni-UtilitieS», разработке и внедрению программных продуктов «Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион», «Личный кабинет ГИС ЖКХ-Регион» и «Мобильный личный кабинет ГИС ЖКХ-Регион», «АИС Учет муниципального имущества».

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

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

- Агентское вознаграждение за сбор Детсады

- Агентское вознаграждение за прием и расщепление платежей РКЦ;

- Арендная плата (субаренда)

- Билинг, капремонт;

- Взаимодействие и размещение материалов на портале ЖКХ;

- Виджеты для руководителя;

- Внедрение и доработы Omni-US;

- Внедрение и доработы Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион;

- ИНСОЦ Доработки по Порталу ЖКХ;

- Досудебная работа и ПИР;

- Формирование Единого платежного документа (ЕПД);

- Загрузка данных в "ГИС "ЖКХ-Регион" (ЗВ);

- Капремонт неисключительные лицензии Omni-US;

Капремонт техсопровождение Omni-US;  
 Неисключит.лицензии Omni-US;  
 Неисключит.лицензии и техподдержка Omni-US;  
 Платежный сервис (тех/сопровождение);  
 Полный расчет Детсады;  
 Полный расчет НАЙМ;  
 Прочие IT услуги;  
 Работа с дебиторской задолженностью УК;  
 Сопровождение "Omni-US" и "ГИС "ЖКХ-Регион";  
 Сопровождение "ГИС "ЖКХ-Регион";  
 Техсопровождение Omni-US;  
 ФКР Сопровождение «ГИС «ЖКХ-Регион»»;  
 Формирование, ведение БД АИС Omni-US по РКЦ (Полный расчет).

В нижеуказанной таблице приведены показатели, определяющие долю отдельных видов деятельности в общей сумме выручки, полученной за 2021 год;

Вид деятельности	Выручка, руб.	Доля в общем объеме выручки, %
Агентское вознаграждение за сбор Детсады	6 712 829,52	5,75
Агентское вознаграждение РКЦ	2 347 913,23	2,01
Арендная плата (субаренда)	260 019,40	0,22
Биллинг Капремонт (спецсчета для УК и ФЛ)	1 128 404,00	0,97
Взаимодействие и размещ.материалов на портале ЖКХ	26 000,00	0,02
Виджеты для руководителя	36 000,00	0,03
Внедрение и доработки Omni-US	17 997 600,00	15,41
Внедрение и доработки Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион	145 000,00	0,12
Доработки по Порталу ЖКХ	6 000,00	0,01
Досудебка и ПИР	2 037 997,57	1,74
Единый платежный документ (ЕПД)	613 621,24	0,53
Загрузка данных в "ГИС "ЖКХ-Регион" (ЗВ)	1 973 169,63	1,69
Капремонт неисключит.лицензии Omni-US	352 233,00	0,30
Капремонт техсопровождение Omni-US	2 125 628,90	1,82
Неисключит.лицензии Omni-US	2 331 438,60	2,00
Неисключит.лицензии и техподдержка Omni-US	34 645,50	0,03
Платежный сервис (тех/сопровождение)	4 150 045,79	3,55
Полный расчет Детсады	7 853 785,68	6,72
Полный расчет НАЙМ	1 182 085,60	1,01
Прочие IT услуги	17 120 000,00	14,65
Работа с дебиторской задолженностью УК	68 260,50	0,06
Сопровождение "Omni-US" и "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 209 975,00	1,04
Сопровождение "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 668 143,61	1,43
Техсопровождение Omni-US	20 225 487,95	17,31
ФКР сопровождение, доработка "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 737 409,96	1,49
Формирование, ведение БД АИС Omni-US по РКЦ (Полный расчет)	4 698 684,96	4,02
Итого	116 822 379,64	100

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

Выручка ООО «ИНСОЦ» за 2021 год – 116 862 379 руб. 64 коп. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Себестоимость продаж ООО «ИНСОЦ» за 2021 год составляет 62 709 301 руб. 07 коп. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2120.

В отчетном периоде общество имело следующую структуру себестоимости продаж:

Вид деятельности	Себестоимость продаж, руб.	Доля в общем объеме себестоимости продаж, %
Агентское вознагражд.за прием платежей РКЦ	50 208,00	0,08
Агентское вознаграждение РКЦ	397 376,78	0,63
Биллинг Капремонт (спецсчета для УК и ФЛ)	2 430,45	0,00
Биллинг Капремонт (ФКР биллинг, общий котел)	231 440,01	0,37
Внедрение и доработы Omni-US	1 891 676,92	3,02
Неисключит.лицензии Omni-US	20 000 000,00	31,89
Неисключит.лицензии и техподдержка Omni-US	34 043 924,44	54,29
Печать квитанций	1 354,00	0,00
Полный расчет Детсады	515 036,80	0,82
Прочее	9 440,00	0,02
Расчет квитанций и ЕПД (найм)	327 126,67	0,52
Сопровождение "Omni-US" и "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 807 187,00	2,88
Сопровождение "ГИС "ЖКХ-Регион"	3 432 100,00	5,47
Итого	62 709 301,07	100,00

По строке 2210 отчета о финансовых результатах 2021 года отражены коммерческие расходы в размере 1 262 075 руб. 36 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Коммерческие расходы	Сумма	Удельный вес, %
Заработная плата	1 007 920,80	79,86
Проезд (командировочные расходы)	107 734,64	8,54
Прочие выплаты физ.лицам	11 494,00	0,91
Расходы на конкурсы, тендерные взносы, выставки, презентации	16 727,36	1,33
Расходы на лицензии по электронным площадкам	35 100,00	2,78
Расходы на ПО	4 291,00	0,34
Страховые взносы	78 807,56	6,24
Итого	1 262 075,36	100,00

По строке 2220 отчета о финансовых результатах 2021 года отражены управленческие расходы в размере 13 658 913 руб. 50 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Управленческие расходы	Сумма	Удельный вес, %
Добровольное медицинское страхование граждан	440 550,01	3,23
Заработная плата АУП	4 796 087,62	35,11
Охрана труда (анализы, дезинфекция, маски)	35 662,4	0,26
Проезд (командировочные расходы)	800,00	0,01
Прочие расходы	26 024,00	0,19
Расходы на ТМЦ (канцтовары, СМС и т.п.)	127 229	0,93
Расходы по содержанию помещения (г.Новочебоксарск, ул. /Молодежная 23)	31 200,00	0,23
Расходы по содержанию помещения (офиса 50 лет Октября, д.10а)	92 825,44	0,68
Расходы по содержанию помещения (офиса г.Благовещенск, 50 лет Октября, 28)	171 372,00	1,25
Расходы по содержанию помещения (офиса г.Хабаровск, ул.Слободская, д.12)	12 385,23	0,09
Расходы по содержанию помещения (офиса Королева, 3)	131379,6	0,96
Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Ак. Крылова, д.13)	6 288 463,64	46,04
Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Маркова, 12 Б)	362 400,00	2,65
Расходы по содержанию помещения (ул.Щорса, д.4)	51 926,64	0,38
Расходы ЭЦП, лицензии для СБИСа и прочее ПО	107 026,54	0,78
Страховые взносы на ФОТ АУП	369 992,2	2,71
Транспортные расходы	80 823,2	0,59
Услуги связи (телефон, интернет)	295 951,36	2,17
Экспресс доставка отправок, почтовые расходы	119 975,95	0,88
Юридические, нотариальные, информационные, аудиторские, криптографические услуги, обучение	116 838,67	0,86
Итого	13 658 913,50	100,00

По строке 2340 отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены прочие доходы в размере 1 674 462 руб. 88 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Прочие доходы	Сумма	Удельный вес, %
Проценты за пользование займом	10671,71	0,64
Неустойка за нарушение догов. обязательств	1706,25	0,10
Проценты по резервированию и депозитам	1594539,47	95,23
Прочие внереализационные доходы (расходы)	299,02	0,02
Реализация прочего имущества (материалов)	21 000,00	1,25
Списание КТ задолженности по сроку исковой давности	46246,43	2,76
Итого	1 674 462,88	100

По строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены прочие расходы в размере 2 383 967 руб. 88 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Прочие расходы	Сумма	Удельный вес, %
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые в НУ	8 078,00	0,34
Списание ДТ задолж. по сроку исковой давности	100 208,81	4,20
Расходы на услуги банков	560 221,66	23,50
Расходы, не принимаемые для налогообложения	1 715 459,41	71,96
Итого	2 383 967,88	100,00

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

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

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

#### 4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Период действия в должности	Конкретное основание по ст. 4 «Закона о конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»	Доля участия в уставном капитале общества, %
Титарчук Денис Васильевич	С 01.10.2018 по 12.05.2021	Директор	Нет
Шмелев Андрей Михайлович	С 13.05.2021 по 31.08.2021	И.о. директора	Нет
Шмелев Андрей Михайлович	С 01.09.2021 по настоящее время	Директор	Нет
Озеров Николай Витальевич	С 01.08.2018 г. по настоящее время	Руководитель центра проектных решений	Нет
Озеров Николай Витальевич	С 25.07.2018 г.	Учредитель	100%

Виды операций между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 г. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям в руб., (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам за конец отчетного периода
Титарчук Д.В.	нет	нет	нет	нет	нет
Шмелев А.М.	нет	нет	нет	нет	нет
Озеров Н.В.	нет	нет	нет	нет	нет

Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили 8 492 833 руб. 68 коп.

На краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемых отпуск за работу в отчетном периоде) – 5 166 079 руб. 82 коп.

#### **5. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

#### **6. Исправление ошибок**

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

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

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

#### **8. Расчеты по налогу УСН**

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

#### **9. Финансовые вложения**

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

Краткосрочные финансовые вложения у общества размещались на депозитных счетах в обслуживающих банках.

По состоянию на отчетную дату в учете общества краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### **10. Займы и кредиты**

В отчетном периоде общество не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода.

Обществом был выдан заем 13.07.2021 по договору беспроцентного займа №08/2021 от 12.07.2021 (общая сумма по договору 6 000 000 руб.) ООО «ИСЕРВ», в 2021 заем погашен полностью.

Также Обществом были выданы займы сотрудникам ООО «ИНСОЦ»:  
беспроцентный 01.04.2021 по договору № 42-21 от 01.04.2021 (общая сумма по договору 160 000 руб.)

беспроцентный 19.08.2021 по договору № 73-21 от 18.08.2021 (общая сумма по договору 195 000 руб.)

процентный 27.09.2021 по договору № 79-21 от 05.11.2020 (общая сумма по договору 2 800 000руб.)

По состоянию на 31.12.2021 сотрудники общества имеют задолженность по выданным займам в размере 603 442,29.

## **11. Государственная помощь**

В отчетном периоде общество государственную помощь не получало.

## **12. Информация по сегментам**

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

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

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

## **14. Информация о рисках**

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

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами общества своих обязательств по погашению задолженности перед ООО «ИНСОЦ», не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у ООО «ИНСОЦ» достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

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

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

## **16. Заключение**

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 33 881 435 руб. 71 коп.

В 2021 году Обществом выплачивались дивиденды в размере 21 722 669 руб. 04 коп.

В течение 2021 года объемы оказываемых услуг (выполняемых работ) увеличились, возросло и количество покупателей (заказчиков), что сказывается на увеличении дебиторской и кредиторской задолженности.

В целом картина по предприятию стабильная. Заработная плата, налоги и страховые взносы уплачиваются в сроки, установленные действующим законодательством РФ и локальными документами. Прекращение или сокращения деятельности не планируется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.