

ООО «ОпенВэй Сервис»

ИНН 7802138630

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности организации за 2021 год

Общая информация

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

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

100% участником компании по состоянию на 31.12.2021 является ОпенВэй Холдинг Лимитед, Республика Мальта.

Уставный капитал компании составляет 8 346.7 тысяч рублей, оплачен полностью.

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

Функцию исполнительного органов организации выполняет генеральный директор, Калинин Андрей Викторович.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из российских федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Основные принципы учетной политики, применяемой в 2021 году:

Для целей бухгалтерского учета.

Активы, удовлетворяющие условиям основных средств, стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе расходов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом

Организация не осуществляет переоценку объектов основных средств.

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

Организация применяет ФСБУ 5/2019 с 2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Организация признает выручку от оказания услуг по завершении выполнения услуги (п. 13 ПБУ 9/99).

Организация признает выручку от реализации прав на ПО при выполнении условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Организация относит к выручке поступления от основной деятельности: от реализации программного обеспечения, услуг разработки, адаптации, модификации, сопровождения ПО и связанных с ними услуг.

Поступления, не относящиеся к основной деятельности – доходы от субаренды, административных услуг, отражаются в отчетности в составе прочих доходов.

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

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

Для целей налогового учёта

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

Информация о деятельности компании в 2021 году, пояснения по данным, отражённым в отчетности, события после отчетного периода.

Основной деятельностью организации в 2021 году явились услуги по разработке, модификации и адаптации, сопровождению программного обеспечения, а также консультирование в этой области.

Услуги оказывались как российским организациям, так и зарубежным. Общая сумма выручки по основной деятельности составляет 2 853 554 тыс. руб.

По видам выручки реализация за 2021 год составила:

	Тысяч рублей	Доля в выручке
Сопровождение программного обеспечения	1 201 694	42,11%
Адаптация и модификация программного обеспечения	1 358 264	47,60%

Услуги по разработке и реализация программного обеспечения	225 287	7,89%
Прочие виды выручки	68 309	2,39%
Итого	2 853 554	100,00%

По видам выручки реализация за 2020 год составила:

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

Покупателями организации в 2021 году являлись российские компании и предприятия стран СНГ, а также компании «дальнего зарубежья».

Выручка без НДС от реализации российским организациям составила в 2021 году 1 749 926 тысяч рублей (2020 г – 1 336 351 тыс. руб.)

Выручка без НДС предприятиям стран «ближнего зарубежья» за 2021 год составила 406 971 тысяч рублей (2020 г. – 381 167 тыс. руб.)

В т. ч.

Азербайджан 12 188 тыс. руб. (2020 – 10 030 тыс. руб.)

Беларусь 85 012 тыс. руб. (2020 – 97 774 тыс. руб.)

Казахстан 259 884 тыс. руб. (2020 – 253 535 тыс. руб.)

Молдова 5 826 тыс. руб. (2020 – 7 331 тыс. руб.)

Узбекистан 30 964 тыс. руб. (2020 – 0 руб.)

Выручка без НДС иностранным компаниям стран «дальнего зарубежья» в 2021 году составила 696657 тысяч рублей (2020 г. - 677 590 тыс. руб.).

Учёт расходов отдельно по региональным направлениям деятельности не ведётся.

Среднесписочная численность работников организации за 2021 год составила 537 человек (2020 г. 493 - чел.).

Расходы на оплату труда за 2021 год составили 2 000 884 тыс. руб. (2020 – 1 736 613 тыс. руб.).

Оценочные обязательства и резервы.

Организация отражает в бухгалтерском балансе оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Общая сумма оценочного обязательства, отражённая в бухгалтерском балансе на

01.01.2021 составляет 112 941 тыс. рублей, на 31.12.2021 – 145 635 тыс. руб. За 2021 год признана сумма увеличения оценочных обязательств 112 941 тыс. рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам в среднем составляет один год с момента их признания.

Информация по связанным сторонам.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г. (тыс. руб.)
<i>1. Операции с компаниями, входящими в группу («сестринские» компании).</i>							
OpenWay Technologies (Кипр)	Договор разработки ПО	176 992	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	30 437	182 387	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	48 923
	Договор на адаптацию ПО	493 343	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	136 556	478 637	Согласно договору, оплата услуг производится авансом или по результатам приемки услуг	129 077
	Договор на предоставление прочих услуг	19 572	Согласно договору, оплата услуг производится по результатам приемки услуг	3 892		Согласно договору, оплата услуг производится по результатам приемки работ	
<i>3. Участник общества (владеет непосредственно 100% капитала компании ООО «ОпенВэй Сервис»)</i>							
OpenWay Holdings LLC, заемщик	Краткосрочный заем				(185000)	Возврат суммы займа и процентов после окончания срока действия договора. В 2020 согласно дополнительному соглашению. К Договору, займ был полностью погашен.	0
	Проценты по долгосрочному займу				14 529 (112 155)		0
	Дивиденды по итогам прошлых лет	251 432 (3 000 тыс. Евро)	Дивиденды начислены и выплачены в 4 квартале 2021	0			

Вознаграждение менеджмента компании

Вознаграждение менеджмента компании состоит из выплат, произведённых в рамках трудовых договоров. В 2021 году такие выплаты составили 84 410 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 14 004 тыс. руб., начисленные социальные взносы – 1 168 тыс. руб., в 2020 – 61 892 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 9 603 тыс. рублей., начисленные социальные взносы – 3 385 тыс. руб.

Иная информация.

Расшифровка суммы косвенных налогов, отражённых в Отчёте о движении денежных средств за 2021 год (в тыс. руб.)

Сумма НДС начисленного к уплате при расчётах с покупателями	415 001
- минус	
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчётах с поставщиками	66 591
- минус	
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	231 579

Активы и обязательства, выраженные в валюте.

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

Величина курсовых разниц от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за 2021 год составила:

Положительные курсовые разницы – 105 553 тыс. рублей.

Отрицательные курсовые разницы – 189 519 тыс. рублей.

В том числе:

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

Положительные – 100 285 тыс. руб.

Отрицательные – 78 152 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

Положительные – 5 268 тыс. руб.

Отрицательные – 11 367 тыс. руб.

Курсы иностранных валют к рублю на 31.12.2021, применённые для переоценки обязательств:

Евро: 84,0695 рублей

Доллар США: 74,2926 рублей

События после отчётной даты.

Компания в 1 квартале 2022 произвела выплату дивидендов по итогам прошлых периодов в сумме 560 967 тыс. рублей.

В 2022 году компания будет использовать меры государственной поддержки в виде ставки налога на прибыль 0%.

Нематериальные активы.

Организация применяет сроки полезного использования нематериальных активов, установленные в правоустанавливающих документах на каждый актив. При отсутствии информации о таких сроках, срок полезного использования устанавливается комиссией на основе оценки периода, в течение которого актив может быть пригоден для использования для коммерческих целей либо для целей управления организацией.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Для нематериальных активов, приобретённых не за денежные средства (созданных самой организацией), первоначальная стоимость формируется путём включения следующих затрат:

суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа;
расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива;
отчисления на социальные нужды;
расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

В дальнейшем переоценка нематериальных активов не производится.

В 2021 году Организация завершила разработку программного обеспечения WAY4 R - системы банковского процессинга, предназначенной для локального российского рынка. Первоначальная стоимость актива, отражённая в финансовой отчётности – 82 618 тыс. руб. Программное обеспечение предназначено для реализации компаниям российского финансового сектора.

Сроки использования основных средств.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Компьютерная техника – 25 месяцев
Офисная мебель, оборудование – 61 месяц.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

По состоянию на 31.12.2021 года в составе финансовых вложений Организации отражена сумма краткосрочных банковских депозитов – 781 846 тыс. руб.

Компания в 2021 году применяла ИТ- льготу по налогу на прибыль. Ставка налога – 3%.

Условный расход по налогу на прибыль – 6 302 тыс. рублей
Постоянный налоговый расход – 2 139 тыс. рублей.

Влияние на величину налога на прибыль изменения суммы отложенных налоговых активов и обязательств – 1 024 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль, суммы отложенных налоговых активов и обязательств, изначально рассчитанные по ставке 20%, были пересчитаны, исходя из ставки 3%. Сумма изменения - 13 592 тыс. рублей.

Генеральный директор

Калинин А.В.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	64 225	(6 210)	36 998	-	-	(688)	-	-	-	101 223	(6 898)
	5110	за 2020г.	18 606	(6 210)	45 619	-	-	-	-	-	-	64 225	(6 210)
в том числе:		5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	88 808	51 809	6 190
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Калинин Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

26 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	185 000	-	4 000	189 000	-	14 417	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	185 000	-	4 000	189 000	-	14 417	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2020г.	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2020г.	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2020г.	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	445 304	-	3 591 810	-	(3 561 829)	-	-	-	-	-	475 285	-	
задолженность - всего	5530	за 2020г.	618 851	(1 825)	2 758 601	-	(2 926 320)	-	-	1 825	-	-	445 304	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	331 946	-	3 209 799	-	(3 164 488)	-	-	-	-	-	377 257	-	
за 2020г.	5531	за 2020г.	416 413	(1 825)	2 395 108	-	(2 477 750)	-	-	1 825	-	-	331 946	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	39 435	-	382 011	-	(367 846)	-	-	-	-	-	53 600	-	
за 2020г.	5532	за 2020г.	7 735	-	363 493	-	(331 793)	-	-	-	-	-	39 435	-	
Прочая	5513	за 2021г.	73 923	-	-	-	(29 495)	-	-	-	-	-	44 428	-	
за 2020г.	5533	за 2020г.	192 700	-	-	-	(118 777)	-	-	-	-	-	73 923	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	445 304	-	3 591 810	-	(3 561 829)	-	-	-	-	-	475 285	-	
	5520	за 2020г.	618 851	(1 825)	2 758 601	-	(2 926 320)	-	-	1 825	-	-	445 304	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2021г	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г	394 902	2 470 972	(2 357 631)	-	X	X	508 243
в том числе:	5580	за 2020г:	306 977	2 301 524	(2 213 599)	-	-	-	394 902
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г:	23 839	437 420	(399 898)	-	-	-	61 361
	5581	за 2020г:	7 735	433 272	(417 168)	-	-	-	23 839
авансы полученные	5562	за 2021г:	252 917	1 079 275	(1 040 956)	-	-	-	291 236
	5582	за 2020г:	175 012	737 012	(659 762)	-	-	-	252 917
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г:	118 047	880 411	(916 777)	-	-	-	81 681
	5583	за 2020г:	114 947	1 131 240	(1 128 140)	-	-	-	118 047
кредиты	5564	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г:	99	73 866	(8 529)	-	X	X	74
	5586	за 2020г:	8 628	-	-	-	X	-	99
	5567	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г:	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г:	394 902	2 470 972	(2 357 631)	-	X	X	508 243
	5570	за 2020г:	306 977	2 301 524	(2 213 599)	-	X	-	394 902

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	17 792	16 075
Расходы на оплату труда	5620	1 966 627	1 693 337
Отчисления на социальные нужды	5630	61 821	133 185
Амортизация	5640	68 739	56 453
Прочие затраты	5650	460 680	378 745
Итого по элементам	5660	2 575 659	2 277 795
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 575 659	2 277 795

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Калинин Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	112 941	38 061	-	(5 367)	145 635
в том числе:						
Обязательства по неиспользованным отпускам	5701	112 941	38 061	-	(5 367)	145 635

Руководитель _____
(подпись)

Калинин Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2022 г. _____