

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-Сервис»

Краткое наименование - ООО «ИСЕРВ»

ИНН 2129040860 /КПП 213001001 ОГРН 1022101273897

Вид деятельности: деятельность в области информационных технологий.

Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная

Общество с ограниченной ответственностью «Интернет-Сервис» создано в 2001 году. Филиалов и обособленных структурных подразделений не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб., оплачен полностью. Учредителями по состоянию на 31.12.2018, согласно договора купли-продажи от 22.12.2018, являются: Тимофеев Лев Алексеевич (доля участия – 40,1%), Иванов Сергей Александрович (доля участия – 40,1%), Лидерман Владимир Викторович (доля участия – 19,1%).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Тимофеев Лев Алексеевич на основании решения № 01 от 22.12.2018.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2021 году – 48 чел.

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИСЕРВ» за 2021 год прибыль – 84 270 тыс.руб.

По данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 организация имеет на балансе основные средства стоимостью 60 638 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 остатки по товарам отсутствуют. При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

1. Внеоборотные активы

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием 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 по основным средствам.

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

На балансе организации по состоянию на отчетную дату числятся основные средства по первоначальной стоимости 68 433 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации составила 7 795 тыс.руб.

В список основных средств включается нежилое помещение (офис) по адресу: г.Чебоксары, ул. Б.С. Маркова, 12Б, оргтехника, серверное оборудование и автотранспортное средство Автомобиль Тойота Камри.

Недвижимости, принятой в эксплуатацию, фактически используемой и находящиеся в процессе государственной регистрации не числятся.

На балансе Общества по состоянию на отчетную дату числится нематериальный актив: «Цифровая платформа автоматизации процессов, связанных с транспортировкой и сбытом энергоресурсов и жилищно-коммунальных услуг», зарегистрированная 15.10.2021 в

Федеральной службе по интеллектуальной собственности, стоимостью 27 681 тыс. руб., в т.ч. за счет средств гранта - 20 000 тыс. руб., за счет собственных средств - 7 681 тыс. руб. Данный объект НМА создан в рамках исполнения договора (соглашения) №580ГРНТИС5/63390 от 23.11.2020 с ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере».

Данный объект НМА не амортизируется, т.к. невозможно определить срок его использования.

В отчетном периоде были реализованы следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение по адресу: г. Чебоксары, ул. Б.С. Маркова, д.14 пом.3
- автомобиль Фольсваген Туарег 2015 г/в.

2. Доходы и расходы

Основным видом деятельности ООО «ИСЕРВ» является внедрение и настройка программного обеспечения - Автоматизированной информационной системы «Omni-UtilitieS» на объектах Заказчика. Данный продукт позволяет налаживать интеграцию с уже имеющимися информационными системами Заказчика.

ООО «ИСЕРВ» также осуществляет техническое сопровождение и консультирование по вышеназванному ПО.

Покупателями и заказчиками ООО «ИСЕРВ» являются организации и предприятия разной организационно-правовой формы: бюджетные, муниципальные, государственные учреждения, а также компании ТЭК.

В 2021 году определяющими заказчиками были следующие организации: АО «Янтарьэнерго», АО «Красноярскэнергообл», ПАО «Россети Центр и Приволжье», ООО «СГК», ООО «БашРТС», АО «Чеченэнерго».

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признана выручка от продажи неисключительных лицензий на программный продукт и оказание услуг/выполнение работ по внедрению, доработкам и технической поддержке АИС «Omni-US».

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

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

Выручка ООО «ИСЕРВ» за 2021 год в размере 179 832 тыс. руб. относится к доходам по обычной деятельности, в Отчете о финансовых результатах за 2021 год отражена по строке 2110, в 2021 году была прочая реализации – основных средств на сумму -11 131 тыс.руб., которая отражена по строке 2340.

Себестоимость продаж ООО «ИСЕРВ» за 2021 год составляет 93 461 тыс.руб., в Отчете о финансовых результатах отражена по строке 2120. Существенной долей в расходах является: расходы на подрядчиков 61 720 тыс.руб., заработная плата с налогами – 21 562 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2021 год составляют 3 106 тыс.руб. - строка 2210 Отчета о финансовых результатах за 2021 год. Основная доля в расходах составляет заработная плата с налогами – 1 927 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2021 год составляют 11 245 тыс.руб. - строка 2220 Отчета о финансовых результатах за 2021 год, Основной составляющей данной статьи, являются расходы по содержанию помещения (офиса Маркова, 12Б – 2 649 тыс.руб., заработная плата и налоги с нее 1 281 тыс.руб.

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены проценты к получению в размере 298 тыс.руб. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены проценты к оплате с полученных займов в размере 2 972 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены прочие расходы в размере 12 369 тыс.руб.

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.

3. 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.

4. Исправление ошибок

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

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде не создавался резерв на оплату отпусков работников. Создавался 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.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было. Налог на прибыль оплачивается ежемесячными авансовыми платежами.

7. Финансовые вложения

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

Краткосрочные финансовые вложения в течение отчетного периода у общества размещаются на депозитных счетах в обслуживающих банках. По состоянию на отчетную дату в учете общества краткосрочные финансовые вложения отсутствуют

В течении отчетного периода не предоставлялись краткосрочные займы другим юридическим лицам.

8. Займы и кредиты полученные

В отчетном периоде Общество пользовалось заемными средствами, так был получен займа в размере 6 000 тыс.руб., а погашено в 2021 году займов на 33 861 тыс. руб., в т.ч. проценты.

По состоянию на отчетную дату в учете Общества имеются долгосрочный заем с учетом процентов в размере 21 557 тыс.руб.

9. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

10. 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.

11. Информация о рисках

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые товары (работы, услуги) не наблюдается.

В настоящее время ИТ сфера имеет тенденции к росту, соответственно Общество не имеет существенных рисков.

Общество не оценивает риск невозврата займа как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед ООО «ИСЕРВ», не наблюдается.

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

12. Информация, связанная с признанными обязательствами и активами

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

13. Заключение

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 84 270 тыс.руб. руб.

Общество имеет дочернюю организацию ООО «ЦИБ», доля участия в которой составляет 20%, в рублевом эквиваленте 4,2 тыс.руб. Дивиденды в 2021 году по ней не начислялись и не выплачивались.

В целом картина по предприятию стабильная. Просроченная кредиторская задолженность в организации отсутствует. Задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам отражена текущая. Заработная плата, налоги и страховые взносы уплачиваются в сроки, установленные локальными документами и действующим законодательством РФ.

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