

Пояснительная записка к Бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Информационные Социальные Системы»  
за 2022 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 2020 году – 79 чел., за 2021 – 65 чел., за 2022 – 56 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 в декабре 2021 года продали.

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 РКЦ;
- Биллинг Капремонт (спецсчета для УК и ФЛ);
- Виджеты для руководителя;
- Внедрение и доработы Omni-US;
- Внедрение и доработы Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион;
- 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;
- Мобильные сервисы;

Неисключительные лицензии Omni-US;  
 Неисключительные лицензии и техподдержка Omni-US;  
 Печать квитанций;  
 Платежный сервис (тех/сопровождение);  
 Полный расчет Детсады;  
 Полный расчет НАЙМ;  
 Прочие IT услуги;  
 Работа с дебиторской задолженностью УК;  
 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 2022 год;

Вид деятельности	Выручка, руб.	Доля в общем объеме выручки, %
Агентское вознагражд. за сбор Детсады	7 165 049,79	7,78
Агентское вознаграждение РКЦ	2 802 719,95	3,04
Биллинг Капремонт (спецсчета для УК и ФЛ)	1 119 046,50	1,22
Виджеты для руководителя	36 000,00	0,04
Внедрение и доработки Omni-US	225 040,32	0,24
Внедрение и доработки Платежный сервис ГИС ЖКХ-Регион	66 000,00	0,07
Доработки по Порталу ЖКХ	44 500,00	0,05
Досудебка и ПИР	1 487 919,29	1,62
Единый платежный документ (ЕПД)	647 495,97	0,70
Загрузка данных в "ГИС "ЖКХ-Регион" (ЗВ)	2 285 281,77	2,48
Капремонт неисключительные лицензии Omni-US	383 471,00	0,42
Капремонт техсопровождение Omni-US	2 304 362,65	2,50
Мобильные сервисы	300 000,00	0,33
Неисключительные лицензии Omni-US	2 487 955,60	2,70
Неисключительные лицензии и техподдержка Omni-US	57 402,00	0,06
Печать квитанций	1 598 947,05	1,74
Платежный сервис (тех/сопровождение)	4 365 965,20	4,74
Полный расчет Детсады	8 249 677,50	8,96
Полный расчет НАЙМ	1 245 999,54	1,35
Прочие IT услуги	20 420 000,00	22,17
Работа с дебиторской задолженностью УК	51 128,20	0,06
Сопровождение "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 205 107,87	1,31
Техсопровождение Omni-US	27 162 055,30	29,49
ФКР сопровождение, доработка "ГИС "ЖКХ-Регион"	1 860 744,50	2,02
Формирование, ведение БД АИС Omni-US по РКЦ (Полный расчет)	4 524 138,46	4,91
Итого	92 096 008,46	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 2022 год – 92 096 008 руб. 46 коп. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Себестоимость продаж ООО «ИНСОЦ» за 2022 год составляет 56 788 665 руб. 61 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	3 000,00	0,01
Агентское вознаграждение РКЦ	298 383,53	0,53
Биллинг Капремонт (ФКР биллинг, общий котел)	192 542,50	0,34
Внедрение и доработы Omni-US	303 832,24	0,54
Досудебка и ПИР	650,00	0,00
Единый платежный документ (ЕПД)	1 381 877,79	2,43
Неисключительные лицензии Omni-US	10 000 000,00	17,61
Неисключительные лицензии и техподдержка Omni-US	43 124 774,61	75,94
Полный расчет Детсады	686 610,30	1,21
Прочее	8 930,00	0,02
Расчет квитанций и ЕПД (найм)	330 898,79	0,58
Сопровождение "Omni-US" и "ГИС "ЖКХ-Регион"	457 165,85	0,81
Итого	56 788 665,61	100

По строке 2210 отчета о финансовых результатах 2022 года отражены коммерческие расходы в размере 873 628 руб. 75 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Коммерческие расходы	Сумма	Удельный вес, %
Заработная плата	662 743,24	75,86
Проезд (командировочные расходы)	106 667,46	12,21
Расходы на конкурсы, тендерные взносы, выставки, презентации	13 249,28	1,52
Расходы на лицензии по электронным площадкам	33 567,01	3,84
Страховые взносы	57 401,76	6,57
Итого	873 628,75	100,00

По строке 2220 отчета о финансовых результатах 2022 года отражены управленческие расходы в размере 15 124 743 руб. 38 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Управленческие расходы	Сумма	Удельный вес, %
Добровольное медицинское страхование граждан	457 357,29	3,02
Заработная плата АУП	7 105 734,33	46,98
Прочие расходы	10 454,4	0,07
Расходы на ТМЦ (канцтовары, СМС и т.п.)	122 154,05	0,81
Расходы по содержанию помещения (г.Новочебоксарск, ул. /Молодежная 23)	31 200,00	0,21
Расходы по содержанию помещения (офиса 50 лет Октября, д.10а)	99 610,21	0,66
Расходы по содержанию помещения (офиса пр-т.Мира, 21)	66 428,00	0,44
Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Ак. Крылова, д.13)	6 032 454,72	39,88
Расходы по содержанию помещения (офиса ул.Маркова, 12 Б)	16 772,00	0,11
Расходы по содержанию помещения (ул.Щорса, д.4)	8 190,8	0,05
Расходы ЭЦП, лицензии для СБИСа и прочее ПО	106 600,00	0,70
Страховые взносы на ФОТ АУП	517 116,04	3,42
Транспортные расходы	50 114,00	0,33
Услуги связи (телефон, интернет)	242 271,11	1,60
Экспресс доставка отправок, почтовые расходы	95 266,52	0,63
Юридические, нотариальные, информационные, аудиторские, криптографические услуги, обучение	150 989,51	1,00
Итого	15 124 743,38	100,00

По строке 2340 отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены прочие доходы в размере 7 604 545 руб. 07 коп. Расшифровка данного показателя приводится в следующей таблице.

Прочие доходы	Сумма	Удельный вес, %
Проценты за пользование займом	14 237,70	0,19
Проценты по резервированию и депозитам	3 077 165,07	40,46
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 142,30	0,17
Реализация основных средств	4 500 000,00	59,18
Итого	7 604 545,07	100,00

По строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2022 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)	1 063,00	0,02
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые в НУ	18 000,00	0,42
Списание ДТ задолженности по сроку исковой давности	54 004,35	1,26
Расходы на услуги банков	420217,89	9,81
Расходы, не принимаемые для налогообложения	733823,18	17,13
Реализация основных средств	3 056 140,35	71,35
Итого	4 283 248,77	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 7 501 893 руб. 01 коп.

На краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемых отпуск за работу в отчетном периоде) – 7 622 850 руб. 37 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 были выданы займы сотрудникам ООО «ИНСОЦ»:  
беспроцентный 20.01.2022 по договору № 11-22 от 20.01.2022 (общая сумма по договору 100 000 руб.);  
беспроцентный 01.04.2022 по договору № 33-22 от 01.04.2022 (общая сумма по договору 240 000 руб.);  
процентный 01.06.2022 по договору № 40-22 от 01.06.2022 (общая сумма по договору 250 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2022 сотрудники общества имеют задолженность по выданным займам в размере 135 658,65.

## **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 поручалось.

### **16. Заключение**

Чистая прибыль (убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год составила 22 012 546 руб. 02 коп.

В 2022 году Обществом выплачивались дивиденды в размере 55 176 471 руб. 00 коп.

В течение 2022 года объемы оказываемых услуг (выполняемых работ) уменьшились, снижено и количество покупателей (заказчиков), что сказывается на сокращении дебиторской 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 2022 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Директор

А.М. Шмелев