

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 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 31.12.2022 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 составляла в 2021 году – 48 чел., а в 2022 году – 59 чел.

1. Внеоборотные активы

С 1 января 2022 года организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "**Основные средства**", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

По данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 организация имеет на балансе основные средства стоимостью 2 596 тыс.руб.

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 на сумму 7 994 тыс.руб., а сумма начисленной амортизации по ним составила 5 398 тыс.руб.

В список основных средств включается оргтехника, серверное оборудование и автотранспортное средство Автомобиль Тойота Камри.

По состоянию на 31.12.2022 значительно уменьшился показатель внеоборотных активов. Фактором влияния послужило выбытие основного средства - нежилого помещения (офис) по адресу: г.Чебоксары, ул.Б.С.Маркова, 12Б в размере 54 510 тыс. руб.

Нежилое здание было передано в собственность ООО «Аврора» ИНН 2100002950 в ходе процедуры реорганизации ООО«ИСЕРВ» в форме выделения, по разделительному балансу. Целью реорганизации ООО "ИСЕРВ" являлось выделение непрофильного вида деятельности компании во вновь созданную организацию и акцент на развитие и расширение основного вида деятельности такого как разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, т.е. в результате реорганизации Общество не прекращает свое существование.

Также изменения коснулись пассива бухгалтерского баланса по статьям кредиторская задолженность и заемные средства по состоянию на 31.12.2022, в частности, в ходе реорганизации была передана задолженность перед следующими поставщиками:

- ООО «ИТ-Консалтинг» ИНН 2129053228 в сумме 11 163 тыс. руб.,
- ООО «ИНСОЦ» ИНН 2130042453 в сумме 19 800 тыс. руб.

и займодателем по договору целевого займа Лидерманом Владимиром Викторовичем на сумму 23 547 тыс. руб.

Процедура реорганизации завершена была 13.12.2022, на дату государственной регистрации вновь созданной организации ООО "Аврора".

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

В рамках исполнения договора (соглашения) №580ГРНТИС5/63390 от 23.11.2020 с ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» ООО «ИСЕРВ» был создан нематериальный актив: «Цифровая платформа автоматизации процессов, связанных с транспортировкой и сбытом энергоресурсов и жилищно-коммунальных услуг» с первоначальной стоимостью 27 681 тыс. руб.

15 октября 2021 года данное НМА зарегистрировано в реестре программ для ЭВМ, свидетельство № 2021666579.

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

Источниками финансирования программного продукта являются: частично грант в размере 20 000 тыс.руб., 7 681 тыс. руб – за счет собственных средств.

По состоянию на 31.12.2022 остатки по товарам отсутствуют. При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2. Доходы и расходы

Основным видом деятельности ООО «ИСЕРВ» является внедрение и настройка программного обеспечения - Автоматизированной информационной системы «Omni-Utilities» на предприятиях ТЭК и ЖКХ. Данный продукт позволяет осуществлять биллинг с потребителями Заказчика, а также налаживать интеграцию с уже имеющимися у них информационными системами.

ООО «ИСЕРВ» также осуществляет техническое сопровождение и консультирование адаптированного программного продукта.

Покупателями и заказчиками ООО «ИСЕРВ» являются организации и предприятия разной организационно-правовой формы: бюджетные, муниципальные, государственные учреждения, в сфере энергетики и ЖКХ.

В 2022 году определяющими заказчиками были следующие организации: АО «Янтарьэнерго», АО «Барнаульская горэлектросеть», ООО «Интеллектуальные системы», ПАО «МОЭСК», АО «Красноярскэнергосбыт», ОАО «МРСК Урала», ПАО «Россети Северный Кавказ», АО «Россети Цифра», 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, адаптации, модификации и техническом сопровождении 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 2022 год в размере 282 613 тыс. руб. относится к доходам по обычной деятельности, в Отчете о финансовых результатах за 2022 год отражена по строке 2110.

Себестоимость продаж ООО «ИСЕРВ» за 2022 год составляет 165 581 тыс.руб., в Отчете о финансовых результатах отражена по строке 2120. Существенной долей в расходах является: расходы на лицензии 57855 тыс. руб., заработная плата с налогами – 57 558 тыс.руб., расходы на подрядчиков 40 612 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2022 год составляют 5 014 тыс.руб. - строка 2210 Отчета о финансовых результатах за 2022 год. Основная доля в расходах составляет заработная плата с налогами – 3 537 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2022 год составляют 16 597 тыс.руб. - строка 2220 Отчета о финансовых результатах за 2022 год, Основной составляющей данной статьи, являются расходы по содержанию помещения (офиса Маркова, 12Б) – 2 968 тыс.руб., заработная плата и налоги с нее 5 358 тыс.руб.

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены проценты к получению в размере 1 187 тыс.руб. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены проценты к оплате с полученных займов в размере 1 990 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены прочие расходы в размере 2 654 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.

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 2022 году у ООО "ИСЕРВ" были обязательства по долгосрочному займу, полученному в 2018 году, перед Лидерманом Владимиром Викторовичем. Займ был целевым на приобретение объекта недвижимости по адресу: г.Чебоксары, ул. Б.С. Маркова, 12Б.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 задолженность по займу и начисленным процентам отсутствует, т.к. обязательства были переданы по разделительному балансу в ООО «Аврора» в размере 23 547 тыс. руб., в т.ч. проценты 9 047 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 2022 год составила 91 442 тыс.руб.

Общество имеет дочернюю организацию ООО «ЦИБ», доля участия в которой составляет 20%, в рублевом эквиваленте 4,2 тыс.руб. Дивиденды в 2022 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 2022 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Директор

Л.А. Тимофеев