

ООО «ИНПАС СОФТ»

115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д. 7, стр. 2, этаж 3, ком. 23, пом. I

ОКПО 98210048 ИНН 7715841318 КПП 772501001

Р/сч. 40702810238050019991 в Московский банк Сбербанка России ПАО г. Москва

Кор/сч. 30101810400000000225 БИК 044525225

«29» января 2021 г.

В ИФНС РФ № 25
по г. Москве

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Сведения об обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНПАС СОФТ».

1.2. Юридический адрес: 115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д. 7, стр. 2, этаж 3, ком. 23, пом. I

1.3. Почтовый адрес: 115114, г. Москва, наб. Дербеневская, д. 7, стр. 2, этаж 3, ком. 23, пом. I

1.4. Дата государственной регистрации: 03 декабря 2010 г., основной государственный регистрационный № 1107746991307

1.5. Основной вид деятельности – Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области – включает в себя:

- разработку программного обеспечения, готового к использованию: разработку системного программного обеспечения, инструментальных средств, прикладных программ

- разработку индивидуального программного обеспечения и предоставление прочих услуг в области информатики: модификацию и настройку готового программного обеспечения применительно к потребностям заказчика при создании информационных систем и сетей, системный анализ и консультирование по выбору готового программного обеспечения, предоставление услуг по внедрению и сопровождению программного обеспечения

- разработку программного обеспечения для работы с базами данных

- предоставление прочих услуг, связанных с программным обеспечением.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период на 01.01.2020 года составила 96 человек.

1.7. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Состоит из доли, вносимой учредителями:

Шкинев Олег Львович – 80% доли уставного капитала 8 000,00 руб.

Лаврухин Алексей Владимирович – 20% доли уставного капитала 2 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Лаврухин Алексей Владимирович.

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 24 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.
- 2.1.7. Производится раздельный учет НДС.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество утверждает дату возникновения обязательств по уплате НДС (дату признания реализации) как наиболее раннюю из дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество не создает резервы по предстоящим расходам на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Выручка за 2020 г. (без НДС) от Создания ПО и консультирования в области ПО составила 279 501 277,16 руб.

3.2. По итогам 2020 г. получена чистая прибыль в размере 11 646 621,33 руб.

3.3. Инвентаризация имущества, находящегося в собственности общества проведена в декабре 2020 г. излишков и недостач не обнаружено.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы, тыс. руб.	38 268	42 186	28 782

На начало 2020 г. в собственности ООО «ИНПАС СОФТ» числилось основных средств на общую сумму 16 737 988,68 руб.

В течение 2020 г. было приобретено 2 055 109,45 руб., принято к учету основных средств на сумму 2 055 109,45 руб.

Итого на конец отчетного года в собственности ООО «ИНПАС СОФТ» находятся объекты основных средств общей балансовой стоимостью 18 793 098,13 руб., вложения во внеоборотные активы на сумму 65 802,59 руб.

За 2020 г. начислено амортизационных начислений по основным средствам на общую сумму 2 138 084,20 руб.

В организации на начало 2020 г. на балансе находились специфические активы стоимостью меньше 40 000 руб., со сроком службы более 12 месяцев на сумму 162 159,50 руб.

В течение 2020 г. были приобретены специфические активы стоимостью меньше 40 000 руб., со сроком службы более 12 месяцев на сумму 1 234 821,53 руб., 1 260 333,69 руб. были списаны в момент ввода в эксплуатацию на расходы на сумму, на конец отчетного года находятся специфические активы стоимостью меньше 40 000 руб. на сумму 136 647,34 руб.

В организации на начало 2020 г. на балансе находились нематериальные активы стоимостью 10 766 145,44 руб., по которым срок полезного использования невозможно точно определить, т.к. не определен ожидаемый срок использования активов, в течение которого организация предполагает

получать экономические выгоды. В бухгалтерском учете амортизация по таким объектам не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Для целей исчисления налога на прибыль амортизация по таким активам начисляется, нормы амортизации установлены в расчете на 10 лет (120 месяцев), но не более срока деятельности организации.

Нематериальный актив	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования в БУ, мес.	Срок полезного использования в НУ, мес.
INPAS DUET	19.12.2011	552 607,61		120
INPAS POS MASTER SYSTEM	19.12.2011	216 318,75		120
INPAS PULSAR System	19.12.2011	212 962,81		120
INPAS Quick Petrol	19.12.2011	218 517,09		120
INPAS SC PULSAR EMV	19.12.2011	212 964,46		120
INPAS Smart Sale	19.12.2011	1 050 995,40		120
INPAS SmartPOS MPay	19.12.2011	445 627,30		120
INPAS Special Kit	19.12.2011	214 642,43		120
INPAS UniPORT EMV Module	31.12.2011	347 679,44		120
INPAS UNIPOS Fiscal Kernel	30.09.2013	51 337,84		120
INPAS-SOFT APP Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT COM Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT CRYPTO Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT DUET	31.12.2011	250 562,03		120
INPAS-SOFT EXT Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT GOVERNMENT SERVICE Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT HOST Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT JOURNAL Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT Key Loader	02.11.2012	158 829,36		120
INPAS-SOFT OMNIPOS_EMV	31.12.2011	96 943,00		120
INPAS-SOFT POS MASTER SYSTEM	31.12.2011	212 775,27		120
INPAS-SOFT POSCASH	30.09.2015	309 989,76	120	120
INPAS-SOFT PULSAR System	31.12.2011	209 474,32		120
INPAS-SOFT Quick Petrol	31.12.2011	99 079,44		120
INPAS-SOFT Remote Key Loading (RKL)	31.07.2015	300 050,24	120	120
INPAS-SOFT SC PULSAR EMV	31.12.2011	96 561,85		120
INPAS-SOFT SERVICE Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT Smart Sale	31.12.2011	476 540,28		120
INPAS-SOFT SmartPOS MPay	31.12.2011	202 055,24		120
INPAS-SOFT Special Kit	31.12.2011	97 322,67		120
INPAS-SOFT TEST Module	24.12.2013	14 213,18		120
INPAS-SOFT UniPORT Payment Services Provider	31.03.2015	237 822,02	120	120
INPAS-SOFT UniPOS Cash	10.12.2013	107 118,62		120
INPAS-SOFT UNIPOS Config Manager	31.12.2011	171 448,62		120
INPAS-SOFT UNIPOS DELIVERY	31.08.2015	232 964,02	120	120
INPAS-SOFT UNIPOS Terminal	31.12.2011	932 783,99		120
UniPORT Monitoring Server	24.12.2013	1 334 745,76		120
UNIPORT SERVICE PROVIDER	01.10.2013	436 800,00		120
UNIPOS Config Manager	19.12.2011	174 303,87		120
UNIPOS Terminal	19.12.2011	2 057 229,37		120
INPAS-SOFT UniPORT Eslip	09.03.2017	182 522,69	120	120
INPAS-SOFT UniPOS Monitoring	09.03.2017	182 522,69	120	120
INPAS SOFT Unipos Droid	03.06.2020	2 007 138,59	120	120

В организации на балансе на начало 2020 года находились нематериальные активы, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета установлен в расчете на 10 лет (120 месяцев), стоимостью 3 453 010,01 руб.

Для целей исчисления налога на прибыль амортизация по таким активам начисляется, нормы амортизации установлены в расчете на 10 лет (120 месяцев), но не более срока деятельности организации.

За 2020 г. начислено амортизационных начислений по нематериальным активам на общую сумму 345 300,96 руб.

Итого на конец отчетного года в собственности ООО «ИНПАС СОФТ» находятся нематериальные активы общей балансовой стоимостью 14 219 155,45 руб.

Ежегодная переоценка по нематериальным активам не проводится.

3.4. Общество заключило договор аренды нежилых помещений в офисных зданиях с ООО «ОфисСтрой-М». Арендная плата состоит из:

- Базовой арендной платы – денежной суммы, уплачиваемой Арендатором в пользу Арендодателя за пользование Помещениями;
 - Переменной части арендной платы – включает в себя компенсацию расходов Арендодателя по оплате теплоснабжения, водоснабжения и электроснабжения, потребленных Арендатором в отчетном месяце.
 - Дополнительной платы - денежной суммы, уплачиваемой Арендатором в пользу Арендодателя за предоставление дополнительных услуг таких как: телекоммуникационные услуги (интернет), телефонная связь, клининговые услуги, сбор и вывоз мусора, вентиляция, кондиционирование.
- Общество заключило договор аренды нежилых помещений в офисных зданиях с ООО «ВудСиб». Арендодатели обеспечивают снабжение электроэнергий и водой, необходимыми для нормального использования помещения и включает расходы в арендную плату.

3.5. У Общества в течение текущего года возникали операции со связанными сторонами. Связанными сторонами в 2020 году являлись следующие юридические лица:

Наименование юридического лица	ИНН
ООО "ИНПАС КОМПАНИ" - покупатель/продавец	7714202510

3.6. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, за период 2020 года составил 63 164 685,89 руб.

3.7. В бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 3/2006 раскрывается величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в руб. по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ. На основании пункта 22 ПБУ 3/2006 при ведении расчетов в иностранной валюте и условных единицах в бухгалтерском учете ведется пересчет дебиторской и кредиторской задолженности на дату оплаты и на дату окончания месяца.

За 2020 год величина курсовых разниц составила:

- в виде положительной курсовой разницы в сумме 77 926,36 руб.;
- в виде отрицательной курсовой разницы в сумме 193 801,69 руб.

3.8. Материально-производственные запасы в течение 2020 года в залог не передавались.

3.9. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3.10. Текущий налог на прибыль за 2020 год сформировался в системе бухгалтерского учета для уплаты в бюджет в сумме 5 860 548,55 руб., следующим расчетом:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 20 996 129,66 руб.
- условный доход по налогу на прибыль в сумме -17 621 650,58 руб.;
- постоянное налоговое обязательство (актив) в сумме 850 097,96 руб.;
- отложенное налоговое обязательство в сумме -215 322,80 руб.
- отложенные налоговые активы 1 851 294,31 руб.

3.11. За отчетный период сформировались расходы по обычным видам деятельности в сумме 172 801 619,04 руб. по следующим статьям затрат:

- ФОТ, страховые взносы
- Услуги сторонних организаций (субподрядные услуги и работы)
- Материальные расходы
- Амортизация
- Аренда офисных помещений
- Командировочные расходы

3.12. На начало 2020 года резерв на оплату отпусков составлял 4 763 765,38 руб.

Организация в течение 2020 года в соответствии с правилами бухгалтерского учета сформировала резерв на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 16 147 528,23 руб. и списала 11 897 038,74 руб. На конец 2020 года резерв на оплату отпусков и страховых взносов составляет 9 014 254,87 руб.

На начало 2020 года резерв по сомнительным долгам отсутствовал. Общество в течение 2020 года сформировало резервы по сомнительным долгам на сумму 9 180 961,77 руб. На конец 2020 года резерв по сомнительным долгам составляет 9 180 961,77 руб.

3.13. В 2020 году Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3.14. В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. Обществом в стр.1260 «Прочие оборотные активы» включен НДС с авансов полученных (счет 76AB) в сумме 208 100,75 руб.

3.15. На 31.12.2020г. расходы будущих периодов, учитываемые на 97 счете, составили 2 919 749,77 руб.

В бухгалтерском балансе данная сумма отражена по 2-м строкам:

- 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 1 628 335,06 руб., которая включает в себя сертификаты программного обеспечения Общества со сроком списания активов от 1 до 4 лет.
- 1210 «Запасы» в сумме 1 291 414,71 руб., которая включает в себя права использования ПО, со сроком активов до 1 года.

3.16. Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеет.

3.17. ООО «ИНПАС СОФТ» транспортных средств на балансе не имеет.

3.18. Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

3.19. Продажа и реализация алкогольной продукции Обществом не производилась.

3.20. Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение неденежными средствами Общество не заключало.

3.21. Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

3.22. В 2020 году судебных разбирательств, существенным образом в состоянии повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества нет.

3.23. Поручительства за третьих лиц Обществом не выдавались.

3.24. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

3.25. Общество не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали осуществить свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня

отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ИНПАС СОФТ»

Главный бухгалтер
ООО «ИНПАС СОФТ»



/Лаврухин А.В./

/Гуслистова О.М./