

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО "ОЗНА-ДИДЖИТАЛ СОЛЮШНС"

### 1. Общие сведения

Основным видом хозяйственной деятельности ООО "ОЗНА-ДИДЖИТАЛ СОЛЮШНС" (далее-Общество) является разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. Учредителем Общества является АО «Холдинговая компания «ОЗНА».

Общество зарегистрировано по адресу: Республика Башкортостан, 450071, Башкортостан Респ, Уфа г, Менделеева ул, дом № 205, корпус А, этаж 1, офис 19 Имеются обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение "Московский офис", г. Москва, 4-ый Рощинский проезд, д. 19

- Обособленное подразделение "Южно-Сахалинск", г. Южно-Сахалинск, проспект Победы, 9

Средняя численность Общества составила: за 2020 г. – 63 чел., за 2019 г. - 15 чел., за 2018г. - 15чел.

### 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результата (далее - пояснения) оформляются в табличной форме.

Оценка активов и обязательств производилась по фактическим затратам. Основные средства не переоценивались.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленной Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте отражены в составе прочих доходов и расходов.

## Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, т.к. срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. по статье Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты) (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена задолженность на общую сумму 20 294 тыс. руб.

### Кредиторская задолженность

В общей сумме кредиторская задолженность составляет 60 840 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 12 027 тыс. руб.

### Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по Бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30.03.2001г. № 26н. В состав основных средств включаются активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить предприятию экономические выгоды в будущем.

Основные средства учитываются по фактической себестоимости.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется в соответствии со сроком его полезного использования на основе квалификации основных средств, согласно ст.258 гл.25 НК РФ. Принятые обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

№ гр.	Содержание	Срок полезн. исп.
1	2	3
1	Недолговечное имущество со сроком полезного использования От 1 года до 2 лет включительно	13 мес.
2	Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 мес.
3	Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 мес.

1	2	3
4	Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 мес.
5	Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 мес.
6	Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 мес.
7	Имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно	15 лет
8	Имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно	20 лет
9	Имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно	25 лет
10	Имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет	30 лет

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, приобретенные книги, брошюры и т.п. издания признаются материальными запасами и списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

По состоянию на 01.01.2021 г. первоначальная стоимость основных средств составила 566 тыс. руб. накопленная амортизация 293 тыс. руб., остаточная стоимость 273 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. первоначальная стоимость основных средств составила 4 828 тыс. руб. накопленная амортизация 639 тыс. руб., остаточная стоимость 4 189 тыс. руб.

ООО «ОЗНА-ДИДЖИТАЛ СОЛЮШНС» арендует нежилые помещения, расположенные по адресам:

г. Уфа, ул.Менделеева, 205а, этаж 1, офис 19 (площадь 76,43 кв.м.),

г. Москва, 4-ый Рощинский проезд, д. 19 (площадь 170,3 кв.м.),

г. Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, проспект Победы, 9 (площадь 20,5 кв.м.)

#### Материально-производственные запасы

Основным видом материально-производственных запасов являются материалы и комплектующие. Списание производилось по методу средней стоимости.

#### Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

## Признание выручки от продаж

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

## Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые величины текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Постоянные налоговые разницы возникают в результате оплаты социальных расходов (дополнительные выплаты сотрудникам), штрафных санкций не уменьшающих налогооблагаемую базу и пр. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

## Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности были пересчитаны в рубли. Для целей бухгалтерского учёта пересчет стоимости в рубли производился по курсу на дату операции, в результате которой задолженность была принята к учету, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы были отнесены на прочие доходы или расходы организации

Непогашенная на конец отчетного периода дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте и условных единицах, представлена в финансовой отчетности по курсу ЦБ РФ на конец данного отчетного периода

Активы и расходы, в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаны в бухгалтерском учете по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты.

## Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов». Учтенные на счете 97 расходы (лицензии, программы со сроком использования до 5 лет и проч. расходы, произведенные в текущем году, но относящиеся к будущим периодам) списываются в дебет сч. 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет ведется по видам расходов.

## Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование статьи	2021	2020
Прочие доходы всего, в т.ч.	124	12
Прочие расходы всего, в т.ч.	588	564

## Условные обязательства и условные активы:

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

### События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2021 год.

### 3. Изменение учетной политики

Существенных изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось.

Прекращенная деятельность отсутствует.

### 4. Аффилированные лица

Акционерное общество «Холдинговая компания «ОЗНА»

Акционерное общество «ОЗНА –Измерительные системы»

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие ОЗНА-Инжиниринг»

Акционерное общество «Акционерная компания ОЗНА»

Общество с ограниченной ответственностью «ОЗНА-Октябрьский Механический Завод»

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ОЗНА-Нефтегазмаш»

OZNA Trading Europe SIA (Общество с ограниченной ответственностью)

Товарищество с ограниченной ответственностью «ОЗНА-КазИнжиниринг»

Общество с ограниченной ответственностью «ОЗНА- Техническое обслуживание и ремонт»

Таушев Юрий Владимирович

Кравцов Михаил Владимирович

Евстигнеева Татьяна Яковлевна

Юмагулов Вильдан Фуатович

Габдулхаков Роман Радикович

Кох Андрей Викторович

Яппаров Михаил

Яковлев Александр Владиславович

Федоров Олег Викторович

Генеральный директор

Габдулхаков Р.Р.