

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Диджитал Сайенс Энд Рисерч" за 2021 год**

г. Москва

«23» марта 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	2
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	4
3. В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.	4
4. Дебиторская и кредиторская задолженность	4
5. Оценочные обязательства	7
6. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	7
7. Прочие доходы и расходы	8
8. Расчеты по налогу на прибыль	8
9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Диджитал Сайенс Энд Рисерч" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **рублях**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 2, строение 1, этаж 4, биз. Зон.-место 6.

Учредители Общества:

- Диджитал Сайенс Энд Рисерч Солюшнс Лимитед – 100% уставного капитала;

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников организации составила 2 человека. (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Кристиан Томас Герцог	Член совета директоров
Штефен Ляйхт	Член совета директоров
Даниель Уилльям Хук	Председатель совета директоров
Наталия Пушкарева	Генеральный директор

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-17-05-01 от 23.06.2017.

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и

сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Общество не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2020г. (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

3. В ТЕЧЕНИЕ 2020 ГОДА НЕ БЫЛО ИЗМЕНЕНИЙ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ВЛИЯЮЩИХ НА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ГОД ИЛИ СЛЕДУЮЩИЙ ОТЧЕТНЫЙ ГОД.

4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена

Таблице N1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0»

**Таблица №1 Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5510	407	-	26 198	-	(26 380)	-	-	64	290	-
	за 2020 г.	5530	395	-	22 468	-	(22 456)	-	-	-	407	-
в том числе: Расчеты с покупателями и подрядчиками	за 2021 г.	5511	-	-	19 428	-	(19 428)	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5531	-	-	16 758	-	(16 758)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	5512	252	-	300	-	(406)	-	-	-	146	-
	за 2020 г.	5532	165	-	1 725	-	(1 638)	-	-	-	252	-
Прочая	за 2021 г.	5513	156	-	3 851	-	(3 927)	-	-	64	144	-
	за 2020 г.	5533	230	-	3 985	-	(4 059)	-	-	-	156	-
Итого	за 2021 г.	5500	407	-	26 198	-	(26 380)	-	-	64	290	-
	за 2020 г.	5520	395	-	22 468	-	(22 456)	-	-	-	407	-

**Таблица №2 Наличие и движение кредиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	за 2021 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	2 355	12	1	(1 735)	-	64	697
	за 2020 г.	5580	2 922	169	-	(736)	-	-	2 355
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	5561	316	13	-	-	-	-	329
	за 2020 г.	5581	-	169	-	-	-	-	316
авансы полученные	за 2021 г.	5562	2 039	-	-	(1 735)	-	-	304
	за 2020 г.	5582	-	-	-	(736)	-	-	2 039
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	5563	-	(1)	1	-	-	64	64
	за 2020 г.	5583	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2021 г.	5550	2 355	12	1	(1 735)	-	64	697
	за 2020 г.	5570	2 922	169	-	(736)	-	-	2 355

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0»

Таблица №3 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 653	1 213	(3 718)	-	148
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица №4. Выручка (нетто) (без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Маркетинговые услуги	17 911	16 759
Агентские услуги	1 264	-
Итого	19 174	16 759

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №5. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
Материальные затраты	2 814	70
Расходы на оплату труда	8 370	12 020
Отчисления на социальные нужды	1 033	2 213
Амортизация	-	-

Прочие затраты:	2 110	2 625
в том числе бухгалтерское обслуживание	962	982
Итого	14 327	16 928

7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №6. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Доходы (Расходы), связанные с покупкой валюты	-	-
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	19 523	27 604
Итого прочие доходы	19 523	27 604

Таблица №7. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с покупкой валюты	655	779
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	19 751	26 197
Прочие	63	169
Итого прочие расходы	20 469	27 145

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица №8. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль до налогообложения	3 901	290
в том числе:	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	780	57
Постоянные налоговые обязательства		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	71	87
Прочие	-	18
Итого налог на прибыль	851	163
Уменьшение отложенного налогового актива		
по прибыли/убыткам прошлых лет	425	82
Итого	425	82
Итого текущий налог на прибыль	425	82

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Основное хозяйственное общество;
- Управленческий персонал – Генеральный директор.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами:

- Основное хозяйственное общество – Таблица №7.
- Генеральный директор – Пушкарева Наталия Александровна

Таблица №9. Информация о связанных сторонах, руб.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Наименование и реквизиты договора
1.	Диджитал Сайенс Энд Рисерч Лимитед	Соединенное королевство, N1 9XW, г. Лондон, ул. Крайнен, 4, Кампус	Вклад в Уставный капитал
2.	ХИМ Хольтцбринк III ГмбХ	Германия, 700184, г. Штутгарт, ул. Геншайне, 26	Вклад в Уставный капитал
3	Диджитал Сайенс Энд Рисеч Солюшнз Инк.	США , 02139, Массачусетс, Кембридж, Уан 625 Массачусетс авеню	Внутригрупповое соглашение о предоставлении услуг от 09.10.2017 г.

Генеральный директор
ООО "Диджитал Сайенс Энд Рисерч" _____ Пушкарева Н. А.

"23" марта 2021 г.