

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кравцов Никита Дмитриевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 049	1 049	365
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	967 151	-	85 000	-	-	-	-	-	1 052 151	-
	5311	за 2020г.	747 141	-	220 010	-	-	-	-	-	967 151	-
в том числе: Вклады в Уставные капиталы компаний	5302	за 2021г.	591 151	-	-	-	-	-	-	-	591 151	-
	5312	за 2020г.	591 141	-	10	-	-	-	-	-	591 151	-
Вклады в имущество организаций	5303	за 2021г.	376 000	-	85 000	-	-	-	-	-	461 000	-
	5313	за 2020г.	156 000	-	220 000	-	-	-	-	-	376 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	967 151	-	85 000	-	-	-	-	-	1 052 151	-
	5310	за 2020г.	747 141	-	220 010	-	-	-	-	-	967 151	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	97	-	94	-	(97)	-	-	-	-	-	-	94	-
	5530	за 2020г.	104	-	97	-	(103)	-	-	-	-	-	-	97	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	44	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	36	-	25	-	(35)	-	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2021г.	28	-	94	-	(28)	-	-	-	-	-	-	94	-
	5533	за 2020г.	68	-	27	-	(68)	-	-	-	-	-	-	28	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	97	-	94	-	(97)	-	-	-	X	-	-	94	-
	5520	за 2020г.	104	-	97	-	(103)	-	-	-	X	-	-	97	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	220 010 3 477	2 220 010	52 45	(220 010) (3 522)	- -	- -	- -	- -	55 220 010
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	- 44	54 -	- -	- (44)	- -	- -	- -	- -	54 -
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	- -	(52) -	52 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- 3 432	- -	- 45	- (3 477)	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	220 010 1	- 220 010	- -	(220 010) (1)	- -	- -	- -	- -	- 220 010
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	220 010 3 477	2 220 010	52 45	(220 010) (3 522)	- -	X X	- -	- -	55 220 010

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	18	14
Отчисления на социальные нужды	5630	8	5
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	447	408
Итого по элементам	5660	473	427
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	473	427

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	101	25	68
в том числе:				
обеспечение по аренде	5811	101	25	68

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кравцов Никита
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Диджитал Горизонт Холдингс» за 2021 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Диджитал Горизонт Холдингс» и сформированы, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность «Общества» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Адрес местонахождения: 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом 8, строение 1, этаж 1, помещение 3, комната 2. С 30 сентября 2021 года адрес местонахождения: 115035, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Садовническая, д. 9А, этаж 3, часть ком. 55.

ИНН: 7706452097

ОГРН: 5177746378783

Дата государственной регистрации: 25.12.2017 г.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Разработка программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

2. Участники Общества

Общество учреждено путем внесения в его уставный капитал денежных средств.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 1 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

Наименование	Доля в УК, тыс.руб.	Процент доли в УК
АО «Диджитал Хэритейдж»	994	99,4%
ООО «Диджитал Горизонт Венчурс»	6	0,6%

3. Органы управления Обществом

Общее собрание участников

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Компетенция Общего собрания участников определена Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Лицом, имеющим право действовать от имени Общества без доверенности, является Генеральный директор.

С 29.01.2019 г. Генеральным директором Общества является Кравцов Н.Д.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2021 год.

Более подробно положения учетной политики описаны ниже.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, Учетной политики ООО «Диджитал Горизонт Холдингс», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49. Результаты годовой инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2021 года.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

Валюта/Дата	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В 2021 году курсовые разницы не возникают по причине отсутствия хозяйственных операций валюте.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражена в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражена в составе краткосрочных обязательств, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные, исходя из

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

предполагаемого срока обращения, владения или погашения после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу, принятые к бухгалтерскому учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

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

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1 и руководствуясь с политикой Общества. В случае несовпадения сроков в вышеназванных документах приоритетной является политика Общества.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3
Прочие	2 – 7

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Оценка НМА, приобретенных не за денежные средства, производится по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче в обмен на приобретенный объект НМА либо по рыночной цене такого актива.

Способ амортизации и срок полезного использования НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают незавершенные объекты нематериальных активов, оборудование, не принятые в эксплуатацию или требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строк 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и производство. ТЗР включаются в стоимость приобретения МПЗ. Запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости путем формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов является достаточным для покрытия возможных убытков, связанных с запасами.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения включают вклады в уставные и иные фонды дочерних организаций, займы выданные, приобретенная уступка прав требований и иные объекты финансовых вложений, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений.

9. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в составе прочих внеоборотных активов при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев. По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким отчетным периодам, применяется равномерный способ списания.

Прочие внеоборотные активы отражаются в оценке по фактическим затратам.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Обществом включаются, в частности затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов, а также иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются по строке «Расходы будущих периодов», свыше 12 месяцев – по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Создание резервов сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

13. Капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

15. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы от реализации работ и услуг признаются на день перехода прав собственности на результат выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на заработную плату сотрудников, занятых непосредственно выполнением работ и оказанием услуг, а также иные расходы на оказание услуг, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

16. Изменения в учетной политике

Утверждена Учетная политика Общества на 2021 год. Существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не внесено.

17. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировки данных за предыдущие периоды в бухгалтерскую отчетность за 2021 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 основных средств в компании нет.

2. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и НИОКР» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

Объекты нематериальных активов не заложены.

По состоянию на 31.12.2021 нематериальных активов в компании нет.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют запасы.

4. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает вклады в уставные капиталы и имущество дочерних, зависимых и прочих организаций. Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество провело тест на обесценение финансовых вложений, по результатам которого признаков обесценения финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 и 2019 годах не создавался.

В течение 2018-2019 гг. Общество не получало дивидендов и иных доходов по финансовым вложениям.

Обществом были получены дивиденды от дочерних организаций за 2020 год и за период с 01 января по 29 сентября 2021 года:

Дочерняя компания, ИНН	Доля в УК дочерней компании	Размер дивидендов после налогообложения, тыс.руб.
«Диджитал Горизонт» ООО	99,99999%	311 000,00
«Диджитал Горизонт» ООО	99,99999%	573 000,00
ИТОГО		884 000,00

Дивиденды выплачены:

- за 2020 год - 31.03.2021 г.,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- за период с 01 января по 29 сентября 2021 года - 29.09.2021 г..

5. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в Бухгалтерском балансе в строке 1250.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

7. Уставный и добавочный капитал

В течение 2021 года состав участников и доли владения следующие:

ООО «Диджитал Горизонт Венчурс» владеет 0,6%,

АО «Диджитал Хэритейдж» владеет 99,4%.

Уставный капитал на 31.12.2020 г. составляет 1 000 тыс. руб..

В течение 2021 года участниками был внесен добавочный капитал в общей сумме 305 000,00 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 788 725 тыс. руб.).

По итогам 1 квартала 2021 года и периода с 01 января по 29 сентября 2021 года Общество приняло решение о выплате дивидендов, решение утверждено Протоколом ООСУ ООО "Диджитал Горизонт Холдингс" № 54 от 31.03.2021 г. и Протоколом ООСУ ООО "Диджитал Горизонт Холдингс" № 61 от 29.09.2021 г.

Наименование	Размер дивидендов, тыс.руб.
АО «Диджитал Хэритейдж»	878 199
ООО «Диджитал Горизонт Венчурс»	5 301

Дивиденды выплачены за 1 квартал 2021 года 31.03.2021 г. и за период с 01 января по 29 сентября 2021 года 29.09.2021 г..

Распределение прибыли и выплата дивидендов по итогам 2018, 2019 года не производилась.

Стоимость чистых активов Общества на конец 2021, 2020, 2019 была меньше общей суммы уставного и добавочного капитала Общества и составила соответственно 1 061 772 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 756 736 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 752 195, тыс. руб. на 31.12.2019 г..

8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления»,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

«погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

10. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Существенные показатели доходов и расходов по основным видам деятельности Общества приведены в Таблице:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2020
Выручка от оказания услуг по Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	44	73
Итого выручка (строка 2110)	44	73

Информация о затратах приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена Обществом следующим образом:

	тыс. руб.	
Вид доходов	2021	2020
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	884000	236 000
Итого прочие доходы (строка 2310)	884 000	236 000

	тыс. руб.	
Вид расходов	2021	2020
Проценты к уплате по договорам займа (строк 2330)		45
Прочие расходы (строка 2350)	77	103
Итого прочие расходы	77	148

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы по однородным операциям отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

12. Налог на прибыль, отложенные налоги

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составила 176 799 тыс. руб. (в 2020г. - 47 200 тыс. руб., в 2019 – 0 тыс. руб.). Сумма условного дохода по налогу на прибыль (УД) за 2021 год составила 100 тыс. руб. (в 2020 г. - 101 тыс. руб., в 2019 – 4 268 тыс. руб.). В 2021 году сумма постоянных налоговых разниц (ПНР), повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 884 000 тыс. руб. (в 2020г. - 236 000 тыс. руб., в 2019 – 51 тыс. руб.). Основная часть этих разниц возникла в связи с различием в учете доходов от долевого участия в других организаций. При этом ПНА (постоянный налоговый актив) составил 176 800 тыс. руб. (в 2020г. - 47 199 тыс. руб., в 2019 г. – 10 тыс. руб.). ПНО за 2021 г. составил 9 тыс. руб.

«Текущий налог на прибыль» отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 в сумме 0 тыс. руб., по строке 2412 - «Отложенный налог на прибыль» в сумме 92 тыс. руб.

По данным налогового учета остаток непогашенного убытка за 2020г. составил 422 тыс. руб. (за 2019 – 21 289 тыс.руб., 2018 – 18 999 тыс. руб.).

13. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства по уплате налогов

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной деятельности и подвержено частым изменениям. В связи с этим руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие нормы законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Таким образом, Общество полагает, что по состоянию на 31.12.2021 г. у него нет существенных неотраженных налоговых обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества среди претензий или исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

14. Связанные стороны

Общество осуществляло операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

В 2021 г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- вклады в Уставный капитал;
- вклады в имущество дочерних организаций;
- предоставление займов по договорам займов;
- оказание услуг по рыночной стоимости.

Иных операций со связанными сторонами, кроме вкладов в Уставный капитал, вкладов в имущество дочерних организаций и предоставления займов по договорам займа, в 2021 г. Общество не осуществляло.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Характер взаимоотношений с Обществом	Объем операций,	Сальдо на
			в тыс. руб	конец года
			в тыс. руб	в тыс. руб
Диджитал Горизонт Венчурс ООО	вклад в УК	Является участником общества	0	6
Диджитал Горизонт Венчурс ООО	вклад в имущество	Является участником общества	85 000	461 000
Диджитал Горизонт Венчурс ООО	выплачены дивиденды	Является участником общества	4 612	0
Диджитал Херитейдж АО	вклад в УК	Является участником общества	0	994
Диджитал Херитейдж АО	выплачены дивиденды	Является участником общества	878 199	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Диджитал Горизонт ООО	вклад в УК	Является участником общества	0	591 151
Диджитал Горизонт ООО	вклад в имущество	Является участником общества	85 000	461 000
Диджитал Горизонт ООО	получены дивиденды	Является дочерним обществом	883 999	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Единственным сотрудником Общества является Генеральный директор. В 2021 году Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 18 тыс. руб. (в 2020 – 14 тыс. руб.). Дополнительных выплат в виде премий за работу за год, в 2021 году не было.

Задолженность предприятия по оплате труда перед на 31.12.2021 г. составляет 0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не производились.

15. Обеспечения выданные

Информация об обеспечениях приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

16. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Общество не приобретает энергетические ресурсы.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск изменения цен на рынке, в том числе изменение курсов валют, процентных ставок, влияющих на доходы Общества или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Целью управления рыночным риском является управление и контроль над воздействием рыночных рисков в допустимых пределах, при оптимизации прибыли.

Подверженность Общества риску изменения курса обмена иностранных валют оценивается как незначительная, так как основные продажи, закупки, обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств. Финансовое состояние в настоящее время позволяет не опасаться подобных рисков.

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятиях Общества, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, с инвестициями, поручительствами.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски связаны с возможным принятием нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режимы работы Общества.

На дату окончания отчетного года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

18. События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности, а также объявлением новых пакетов санкций рядом иностранных государств, с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к иностранным валютам.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующая корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Исходя из нашего текущего понимания ситуации описанные выше события не оказывают влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Контракты с основными поставщиками и покупателями продолжают действовать, заключаются новые, поставки продолжают в настоящее время.

Цены в договорах с покупателями установлены в валюте РФ, что позволит избежать значительного негативного влияния увеличения курса иностранной валюты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента осязаемое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор

Н.Д. Кравцов

16 марта 2021 г.