DIGICOM LTD.
ООО «ДИДЖИКОМ»

Россия, 105484, г. Москва, ул. 16-я Парковая д.26
Тел. /факс +7 (495) 741 59 95
ИНН: 7719264566 КПП: 771901001
БИК 044525360
Р/счет 40702810600050310167
в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»
К/счет 30101810445250000360

Moscow, 105484, Russia, 16-Parkova
Off. 4201
Tel/ fax: + 7 (495) 741 59 95
http://dg-com.ru

ООО «Диджиком»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Диджиком» (далее «Общество»):
105484 г. Москва, 16-ая Парковая ул., д.26, корп.1, офис 4201
Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 002554631 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1037719003850 (ОГРН) от 29.01.2003 г.
В 2021 г. Общество не имело обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Числовые показатели представлены в руб.
Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен 10 000 тыс. руб. и разделен на следующие доли:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	СОКОЛОВА ГАЛИНА ВАЛЕНТИНОВНА	55	5 500
2	Красильникова Татьяна Николаевна	45	4 500
	ВСЕГО:	100 %	10 000

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- в 2021 году – 30 человек
- в 2020 году – 30 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий.
Генеральный директор Общества - Овчинников Павел Викторович, действующий на основании Устава
Главный бухгалтер Общества – Ефремова Елена Валерьевна
В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.
Кассовые операции ведет главный бухгалтер.

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021;
- отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснения в табличной и письменных формах к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н в действующей редакции. При этом, исходя из требования рациональности, данные в Табличных Пояснениях приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г. (утв. Приказом № 25/12-15ДК от 12.12.2015), и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.
Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Основные средства.
В качестве объектов основных средств принимается имущество со роком полезного использования более 1 года и
стоимостью более 40 000 руб. Начисление амортизации производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Операции в иностранной валюте
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» (в действующей редакции).
Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 г. (начало года) составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21г. (конец года) составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики
Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2021 года, не принималось, за исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 5/2019. Общество внесло существенные изменения в Учетную политику по бухгалтерскому учету на следующий 2022 год, связанные с началом применения новых ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020.

2.2 Полученные займы
Структура займов:

	Срок возврата	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
67.03 Долгосрочные займы	31.12.2030г.	30 985,00	30 985,00
67.04 Проценты по долгосрочным займам		7,00	38,00

2.3 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности
Приведена в таблицах 5.1, 5.3 табличных Пояснений.

2.4 Отчет о движении денежных средств
Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.5 Текущий и отложенный налог на прибыль
Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н (в действующей редакции).
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.
За 2021 год:
Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила – 18 987 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль составил 3 797 тыс. руб.
Налоговая прибыль составила 32 263 тыс. руб.
Налог на прибыль текущий составил 6 452 тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль составил 2 964 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль составил 6 762 руб.

Сумма постоянного налогового расхода составила 1 745 руб.

За 2020 год:
Бухгалтерский убыток составил – 46 тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль составил 92 тыс. руб.
Налоговая прибыль текущий составила 401 тыс. руб.
Налог на прибыль составил 80 тыс. руб.

В 2021 году Общество получило бухгалтерскую (финансовая) прибыль. Однако чистые активы на 31.12.2021 остались отрицательными, но их отрицательная величина уменьшилась более, чем в два раза. Общество планирует в 2022 году получить прибыль, достаточную для того, чтобы чистые активы стали положительными. Угрозы непрерывности деятельности не существует.

2.6 Доходы и расходы

2.6.1 Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации составили (без НДС): в 2021 г. – 3 384 981 т. р., в 2020 г. – 2 487 927 т.р. по основному виду деятельности: торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Увеличение доходов связано с расширением деятельности, увеличением числа заказчиков, объемов их заказов.

2.6.2 Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Расходы организации».
Коммерческие/общехозяйственные расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, относятся к расходам по обычным видам деятельности и списываются ежеквартально на финансовый результат (в дебет счета 90 со счетов 44,26).
Списание себестоимости проданных товаров производится по средней себестоимости.
Информация о затратах на производство за 2021 и 2020 г.г. приведена в таблице 6 табличных Приложений.

2.7 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 «Отчёта о финансовых результатах», включают:

Прочие доходы, тыс. руб.:

Виды доходов	2021 год	2020 год
Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности	1 496	12 588
Курсовые разницы	96 352	332 123
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 184	5 206
Прочие доходы	355	2 029
Итого	103 387	351 946

Прочие расходы, тыс. руб.:

Виды расходов	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	93 609	352 175
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13 169	15 247
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных	7 143	

организаций (включая комиссию банка)		4 753
Прочие расходы	10 350	2 219
Итого	124 271	374 394

2.8 Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9 Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 Бухгалтерского баланса приведены за вычетом суммы НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами для Общества являются:

- ДСТ ООО, (связь через третьих лиц);
- Инкотекс-СК ООО (связь через третьих лиц);
- Инкотекс-Т ООО (связь через третьих лиц);
- НПК ИНКОТЕКС ООО (связь через третьих лиц);
- ТВ ХЕЛП ООО (связь через третьих лиц)
- участник Соколова Галина Валентиновна;
- участник Красильникова Татьяна Николаевна
- основной управленческий персонал.

В 2021 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

За 2021 год

Связанная сторона, характер связи	Вид операции	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
ДСТ ООО, (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	83 331,31	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 9 101,86
Инкотекс-СК ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	3 117 210,26	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 30 159,86
Инкотекс-Т ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	739 689,85	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 162 186,39
НПК ИНКОТЕКС ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	121 721,04	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по кредиту сч.62 18 788,64
ТВ ХЕЛП ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	23,10	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по сч.62- 0,00
Основной управленческий персонал	Выплата вознаграждения Страховые взносы	4 301 862	-	0,0 0,0

За 2020 год

Связанная сторона, характер связи	Вид операции	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
ДСТ ООО, (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	3 174	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 62 685
Инкотекс-СК ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	101 193	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 32 153
Инкотекс-Т ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	44 233	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по дебету сч.62 62 732
НПК ИНКОТЕКС ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	2 816 165	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по кредиту сч.62 302 295
ТВ ХЕЛП ООО (связь через третьих лиц)	Реализация ТМЦ	19 371	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора	Остаток по сч.62- 62 698
Основной управленческий персонал	Выплата вознаграждения Страховые взносы	2 993 639	-	0,0 0,0

4. Условные обязательства и условные активы.

Общество имеет оценочное обязательство по отпускам на 31.12.2021г и составляет 4 546 531,79 рублей. На 31.12.2020 оценочных обязательств не было.

Общество не имеет других оценочных обязательств, условных активов и обязательств.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

6. События после отчетной

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств и налоговых споров. В период с 01.01.2022 по дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год у Общества также не возникло судебных разбирательств.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- наличие сформированного запаса ликвидности, позволяющего осуществлять своевременные расчеты с кредиторами и заказчиками;
- отсутствие предпосылок для значимого снижения спроса на продукцию/товары, работы, услуги Общества;
- наличие контрактов, обусловленных долгосрочными обязательствами;

По оценке руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе

- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;
- санкции и т.п.

Общеэкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022 г.
Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий.
Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.
По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

- Сокращение затрат;
- Повышение эффективности использования ресурсов;
- Поиск источников привлечения дополнительных средств финансирования, в случае их необходимости.

Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

7. Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Нельзя также исключать налоговые риски, связанные с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать определенное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Генеральный директор Овчинников Павел Викторович

Дата: «28» января 2022 года