

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год ООО "ОЗНА-ДИДЖИТАЛ СОЛЮШНС"

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 2022 г. – 82 чел., за 2021 г. - 63 чел., за 2020 г. – 26 чел.

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»

Товарищество с ограниченной ответственностью «ОЗНА-КазИнжиниринг»

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОЗНА-Логистика»

Таушев Юрий Владимирович

Кравцов Михаил Владимирович

Евстигнеева Татьяна Яковлевна

Юмагулов Вильдан Фуатович

Габдулхаков Роман Радикович

Кох Андрей Викторович

Яковлев Александр Владиславович

Федоров Олег Викторович

Сулейманова Лилия Гиззатовна

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 результатах (далее - пояснения) оформляются в табличной форме.

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

Изменения в учетной политике на 2022 год

С 01.01.2022 учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

С 01.01.2022 организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

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 31.12.2022 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 43 198 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В общей сумме кредиторская задолженность составляет 102 225 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 15 514 тыс. руб.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Начисление амортизации основных средств, производится линейным способом с 1 числа следующего месяца после постановки на учет.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., отражаются как в бухгалтерском учете, так и в налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Операции по учету таких объектов оформляются документами по учету материалов.

Основные средства учитываются по фактической себестоимости.

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

Обесценение капитальных вложений, объектов основных средств не производилось

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.
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.

По состоянию на 01.01.2022 г. первоначальная стоимость основных средств составила 4 828 тыс. руб. накопленная амортизация 639 тыс. руб., остаточная стоимость 4 189 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. первоначальная стоимость основных средств составила 12 614 тыс. руб. накопленная амортизация 2 835 тыс. руб., остаточная стоимость 9 779 тыс. руб.

С 01.01.2022 организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

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

- г. Уфа, ул. Менделеева, 205а, этаж 1, офис 19 (площадь 76,43 кв.м.), постоянная часть арендной платы составляет 46 869,14 руб.

- г. Уфа, ул. Менделеева, д.130, этаж 4, Блок В (площадь 210,91 кв.м.), постоянная часть арендной платы составляет 168 728,00 руб.

г. Москва, 4-ый Рощинский проезд, д. 19 (площадь 58,63 кв.м.), постоянная часть арендной платы составляет 145 000 руб.

г. Южно-Сахалинск, г. Южно-Сахалинск, проспект Победы, 9 (площадь 20,5 кв.м.), постоянная часть арендной платы составляет 24 600,00 руб.,

г. Октябрьский, ул. Северная, 60 (площадь 285,37 кв. м), постоянная часть арендной платы составляет 297 903,69 руб.

Материально-производственные запасы

С 01.01.2022 г. учет запасов и их оценка производится в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

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. 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.

Расходы будущих периодов по строке 1260 бухгалтерского баланса за 2022 г. составляет 13 695 тыс. руб., в т.ч. сумма расходов будущих периодов до 12 мес. составляет 3 433 тыс. руб., более 12 мес. составляет 10 262 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование статьи	2022	2021
Прочие доходы всего, в т.ч.	480	124
Прочие расходы всего, в т.ч.	1031	588

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 2022 год.

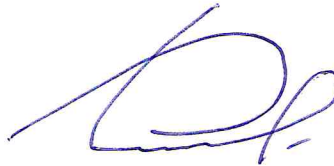
Общество не является участником совместной деятельности.

В 2022г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось (п.2 ПБУ 12/2010).

По сравнению с 2021 годом влияние рисков не изменилось.

Генеральный директор



Габдулхаков Р.Р.