

Общество с ограниченной ответственностью «Сумма технологий»
ИНН/КПП 7805283361 / 770701001

127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 6, пом. XXVIII, ком. 2, эт. 1

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Информация об Обществе: структура, основные направления деятельности

ООО «Сумма технологий» зарегистрирована 17.07.2003 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ИНН/КПП - 7805283361/ 770701001, ОГРН – 1037811098522, ОКТМО – 45382000.

Способ образования - создание юридического лица.

ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве.

Юридический адрес компании: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 6, пом. XXVIII ком. 2 ЭТ 1.

Размер уставного капитала – 10 000,0 (десять тысяч рублей 00 копеек)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ООО «Сумма технологий» не имеет действующих обособленных подразделений.

Единоличный исполнительный орган ООО «Сумма технологий».

Генеральный директор - Карабанов Александр Дмитриевич. Полномочия единоличного исполнительного органа переданы Карабанову Александру Дмитриевичу 18.05.2020.

Среднесписочная численность персонала ООО «Сумма технологий» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 1 человек.

Режим налогообложения – УСНО. Объект налогообложения – «Доходы»

2. Информация об учетной политике Общества и об ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

- Методы амортизации основных средств: Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее - ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. в ООО «Сумма технологий» составляет 32 634,42 (тридцать две тысячи шестьсот тридцать четыре рубля 42 копейки)

- Способы оценки материально-производственных запасов (МПЗ): МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

По состоянию на 31.12.2022 МПЗ на остатках отсутствуют.

- В связи с тем, что ООО «Сумма технологий» является субъектом МСП и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ), ООО «Сумма технологий» приняло решение, право пользования активом и обязательство по аренде не признавать, на основании п.11 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

- Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Активы и обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), включаются в отчетность как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

- Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

- Способ списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

- Перечень расходов будущих периодов:

- расходы по лицензированию, сертификации;
- расходы на приобретение и использование программного обеспечения.
- иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

В связи с досрочным применением с 01.01.2021 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также в связи с отсутствием данных показателей в ООО «Сумма технологий», изменения в учетную политику в 2022 году не вносились.

3. Показатели формы № 1 «Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2022г.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Актив

ООО «Сумма технологий» включено в реестр МСП и поэтому бухгалтерская отчетность представлена по упрощенным формам.

3.1 Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

По строке 1250 отражены остатки средств на расчетных счетах и в кассе компании, переводы в пути, а также денежные эквиваленты. Приложение №1.

3.3 Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Расшифровка показателя строки 1230 бухгалтерского баланса приведена в Приложении № 2.

3.4 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1110)

Расшифровка показателя строки 1110 бухгалтерского баланса приведена в Приложении № 3.

Пассив

3.5 Капитал и резервы (стр. 1370)

3.6 Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

Расшифровка показателя строки 1510 бухгалтерского баланса приведена в Приложении № 4.

3.7 Кредиторская задолженность (стр.1520)

Состав показателя строки 1520 приведен в Приложении № 5.

4. Показатели формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за Январь - Декабрь 2022 г.

Наименование показателя	Код			Тыс. руб.
Выручка	2110	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	Обучение	253
Расходы по обычной деятельности	2220	Управленческие расходы	Техническая поддержка	(428)
			Бухгалтерское сопровождение	(120)
			Прочие	(91)
Прочие доходы	2340	Прочие доходы	Исправительные записи по операциям прошлых лет	97
			Прочие	10
Прочие расходы	2350	Прочие расходы	Разработка мобильного приложения	(556)
			Прочие	(15)
Налоги на прибыль/доходы	2410	Текущий налог на прибыль	Налог при применении УСН	(15)
Чистая прибыль/убыток	2400			(865)

5. Информация о событиях после отчетной даты

На конец отчетного периода ООО «Сумма технологий» не имеет информации о событиях после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На конец отчетного периода компания не имеет неразрешенных судебных разбирательств. Не выступает истцом и ответчиком в судебных спорах. Руководством проведена оценка способности ООО «Сумма технологий» продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности ООО «Сумма технологий» продолжать непрерывно свою деятельность.

ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ:

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности
1	Бухгалтерский баланс
2	Отчет о финансовых результатах
3	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
4	Приложение № 1 Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты
5	Приложение № 2 Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность
6	Приложение №3 Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса: Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
7	Приложение № 4 Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса: Краткосрочные заемные средства
8	Приложение № 5 Расшифровка строк 1520 Бухгалтерского баланса: Кредиторская задолженность

Генеральный директор

А.Д. Карабанов

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "Сумма технологий" по состоянию на 31.12.2022 г.

1. Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках тыс.руб.

№ пп	Наименование банка	БИК банка	Номер счета	Сумма
1	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044525700	40702810200000006421	14
Итого на расчетных счетах:				14

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Вид	Дополнительная информация	Сумма
1	Касса		---
2	Переводы в пути		---
3	Депозиты		---
4	Денежные документы		---
Итого по строке 1250			14

Руководитель

(подпись)

Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

"28" марта 2023 г.

Расшифровка строки 1230 "Финансовые и другие оборотные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "Сумма технологий" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Состав финансовых и других оборотных активов	Счет учета задолженности	Сумма	Статус задолженности
1	Расчеты по авансам выданным	60.02/60.22	850	текущая
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	137	текущая
3	Расчеты с бюджетом по налогам	68	11	текущая
4	Расчеты с внебюджетными фондами по сборам	69	48	текущая
5	Расчеты с подотчетными лицами	71	1	текущая
6	Расчеты по претензиям	76.02	(57)	текущая
Итого по строке 1230			989	---

Руководитель

(подпись)

Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

"28" марта 2022 г.

Расшифровка строки 1110 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" формы № 1
"Бухгалтерский баланс"

ООО "Сумма Технологий" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Состав финансовых и других оборотных активов	Счет учета задолженности	Сумма	Статус задолженности
1	Приобретение нематериальных активов	8.05	12 667	текущая
Итого по строке 1110			12 667	---

Руководитель

(подпись)

Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

"28"марта 2023 г.

Расшифровка строки 1510 "Краткосрочные заемные средства" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "Сумма технологий" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Состав финансовых и других оборотных активов	Счет учета задолженности	Сумма	Статус задолженности
1	Краткосрочные кредиты	66.03	17 283	текущая
2	Проценты по краткосрочным займам	66.04	489	текущая
Итого по строке 1510			17 772	---

Руководитель

(подпись)

Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

"28"марта 2023 г.

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "Сумма Технологий" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Состав кредиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма	Статус задолженности
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01/60.21	399	текущая
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	186	текущая
3	Расчеты с бюджетом по налогам	68	18	текущая
4	Расчеты с внебюджетными фондами по сборам	69	3	текущая
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	70		текущая
6	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	54	текущая
Итого по строке 1520			661	---

Руководитель

(подпись)

Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

"28" марта 2023 г.