ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА»

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА» (ООО «ЦТП») (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года за период с 23 мая 2022г. по 31 декабря 2022г., составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА»
Сокращенное наименование	ООО «ЦТП»
Юридический адрес	650000, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, здание 60а, этаж 2, помещение 3
Фактический адрес	650000, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, здание 60а, этаж 2, помещение 3
Почтовый адрес	650000, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, здание 60а, этаж 2, помещение 3
Web	www. dpt-pro.ru
Адрес электронной почты	info@dpt-pro.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4205406930
Код ОКПО	72242826
Код ОКТМО	32701000001

Общество создано 23 мая 2022г. в результате решения о первичном создании.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.1. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	**Вид деятельности**
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.02.1	Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
62.02.4	Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
62.03.13	Деятельность по сопровождению компьютерных систем

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

Участник общества	**Размер доли в уставном капитале, %**
Общество с ограниченной ответственностью «Беспроводные сети» (ИНН 4220035888, ОГРН 1074220003219)	30
Шмидт Алексей Александрович	30
Смирнов Денис Сергеевич	15
Тимошенко Елена Владимировна	15
Бондаренко Александр Владимирович	5
Подоплелов Юрий Дмитриевич	5

2.3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	**За 2022 год**
Среднегодовая численность работающих	4 чел.
Численность сотрудников на отчетную дату	16 чел

2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	**ФИО**	**Должность**	**Основание вступления вдолжность**	**Дата вступления в должность**	**Срок полномочий**
1	Бондаренко Александр Владимирович	Генеральный директор	Приказ №1/2022 от 24.05.2022	24.05.2022	5 лет

Сведения о членах контрольных органов организации

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Сведения о членах Ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия не создавалась.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности,

утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	**Основные способы учета, утвержденные в учетной политике**
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, с 1го числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Нематериальные активы	В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Нематериальный актив принимается к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. В состав фактической стоимости нематериального актива, создаваемого собственными силами, включаются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых в создании нематериального актива, отчисления с заработной платы; - стоимость услуг сторонних организаций, приобретенных в целях создания нематериального актива; - амортизация основных средств, используемых при создании нематериального актива; - стоимость неисключительных прав на программы для ЭВМ, баз данных и иные объекты интеллектуальной собственности, используемые при создании нематериального актива собственными силами; - стоимость запасов, используемых при создании нематериального актива; - иные затраты, непосредственно связанные с созданием нематериального актива.

	Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.
Результаты исследований и разработок	В отчетном периоде организация не вела исследований и разработок, результаты которых подлежат учету и оценке.
Финансовые вложения	В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке.
Запасы	Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При принятии к учету запасы оцениваются по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с приобретением запасов (в том числе, таможенные сборы и пошлины, транспортные расходы по доставке до склада Общества, расходы на таможенное оформление). При выбытии запасов (отпуске в производство, продаже) запасы оцениваются по средней себестоимости. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. Учет затрат основан на учете рабочего времени в разрезе проектов. Затраты, относящиеся к выполнению работ (заработная плата, отчисления с нее, амортизация основных средств, материальные расходы, затраты на программное обеспечение, необходимое для выполнения работ, командировочные расходы, понесенные в связи со служебными поездками в рамках проектной деятельности, распределяются пропорционально рабочему времени, затраченному на проект. Незавершенное производство оценивается исходя из затрат по проекту, приходящихся на этапы работ, не выполненные на отчетную дату.
Дебиторская задолженность	Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.
Денежные средства и денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
Выручка	В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, выручка от передачи неисключительных прав на программное обеспечение признается в момент передачи таких прав.
Расходы от обычных видов деятельности	Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».
Прочие доходы и расходы	В составе прочих доходов учитываются проценты к получению. В составе прочих расходов учитываются госпошлины, курсовые разницы, расходы на услуги банков, списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой, спецодежда сверх норм.
Расходы будущих периодов	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Если они имеют краткосрочный характер, они включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы»
Учет налога на прибыль	Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в регистрах

	бухгалтерского учета
Учет аренды	Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на основании пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договору, которым не предусмотрен выкуп предмета аренды, предмет аренды не передавался в субаренду.

3.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2023 ГОДУ

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности, а также исправление ошибок не осуществлялись.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	**Диапазон сроков полезного использования**
Транспортные средства	3-5 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	2-3 года

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения».

5.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	на 31.12.2022
Расчетные счета	19 417

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.8. ВЫРУЧКА

Показатель	За 2022 год
Создание Автоматизированной системы управления буровыми установками	850
Создание Автоматизированной системы управления горным предприятием	23 690
Создание Автоматизированной системы управления СЗМ	283
Услуги по эксплуатации автоматизированных систем (сторонних разработчиков)	3 713

5.9. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Показатель	За 2022 год
Себестоимость - Создание Автоматизированной системы управления буровыми установками	659
Себестоимость - Создание Автоматизированной системы управления горным предприятием	411
Себестоимость - Создание Автоматизированной системы управления СЗМ	93
Себестоимость - Услуги по эксплуатации автоматизированных систем (сторонних разработчиков)	142

5.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2022 год
Проценты к получению	637

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2022 год
Госпошлина	5
Курсовые разницы	2
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	17
Расходы на услуги банков	50
Спецодежда сверх норм	88
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой	17

5.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

5.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За 2022 год
Применяемая ставка	20%
Прибыль до налогообложения	16 468
Условный расход по налогу на прибыль	3 294
Текущий налог на прибыль	3 315
Постоянный налоговый расход	21

5.13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Чистые активы.
По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы Общества составляют 13 164 тыс. руб.

5.14. АРЕНДА (АРЕНДАТОР)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на основании пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договору, которым не предусмотрен выкуп предмета аренды, предмет аренды не передавался в субаренду.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками (отраслевые, правовые и прочие внутренние и внешние факторы (существенные условия, события, обстоятельства, действия)) с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества

8.2.ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

8.3. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».
В период между отчетной датой и датой подписания отчетности произошли следующие события после отчетной даты:
В январе 2023 получена государственная аккредитация Общества, как организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Выполнены условия для применения ставки по налогу на прибыль 0% (в 2023, 2024 гг), ставки страховых взносов – 7,6%.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности
31.03.2023

Генеральный директор ООО «ЦТП» Бондаренко А.В.
31.03.2023

Главный бухгалтер ООО ЦТП» Горшкова О.С.
31.03.2023