

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Платформс».
Краткое наименование: ООО «Диджитал Платформс».
2. Юридический и фактический адрес:
по состоянию на 31.12.2022г.: 127474, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 60, эт. 2, офис 215-3, помещ. III
3. Дата государственной регистрации: 25 июня 2018 года.
4. ОГРН: 1185053014211
5. ИНН: 5024186160
6. КПП: 771301001
7. Уставный капитал: 11 764 (Одиннадцать тысяч семьсот шестьдесят четыре) рубля 71 копейка, оплачен полностью.
Участником на 31.12.2022г. является:
К.Н.Харчев с долей 100 процентов;
8. Основной вид деятельности: 62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
9. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 12 человек.
10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
11. Организация представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, т.к. является малым предприятием (дата включения в Единый реестр субъектов малого предпринимательства с 10.07.2018, статус – микропредприятие).
12. Исполнительный орган – Генеральный директор Харчев Константин Николаевич.
13. В ПАО Сбербанк России открыт расчетный счет в рублях РФ.
14. Общество применяет УСН «доходы».

2. Особенности 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.

Согласно утвержденному документу, в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации не применяются. Амортизационная премия не применяется. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 2 000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10, и списываются в производство по мере отпуска из в эксплуатацию.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Затраты на оказываемые услуги учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» без распределения по видам деятельности.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При

этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка составила: 117 150 381,02 рублей. в т.ч.:

1. По основному виду деятельности «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий» (ОКВЭД 62.02) – 98 281 064,52 рублей;
Реализация посреднических услуг (ОКВЭД 82.99)– 18 869 316,50 рублей

2. Основные затраты на производство и реализацию услуг:

2.1.Общепроизводственные 17 834 919,62 в т.ч.

Амортизация ОС: 2 400 728,71 рублей;

Аренда для хранения данных: 11 183 543,02 рублей;

Аренда вычислительных ресурсов: 206 141,46 рублей;

Оплата труда и страховые взносы: 2 595 369,83 рублей;

Технологические услуги (хостинг, кроссировка, тех.обслуживание и пр.) 1 211 931,19 рублей;

Услуги связи, предоставление каналов интернет, IP-адресов – 106 551,36 рублей;

Агентское вознаграждение – 130 654,05 рублей.

2.2.Общехозяйственные расходы: 44 060 098,29 рублей в т.ч.:

Амортизация ОС и НМА: 792 400,07 рублей;

Командировочные расходы: 1 404 533,04 рублей;

Расходы на ПО (сопровождение, адаптация, подписки и пр): 448 217,10 рублей;

Оплаты труда и страховые взносы: 38 565 068,66 рублей;

Аренда офиса: 1 514 704,00 рублей;

Услуги связи, интернет: 125 772,48 рублей;

Расходы на охрану труда и обучение: 52 095,97 рублей;

Материальные расходы 73 483,66 рублей;

Юридические услуги, нотариус: 443 148,00 рублей.

Прочие расходы: 640 675,31 рублей

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате отсутствует.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. ООО «Диджитал Платформс» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Генеральный директор

К.Н. Харчев

Главный бухгалтер

Н.С. Филь

