

**Общество с ограниченной ответственностью
«Цифра»**

ПИСЬМЕННОЕ ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Цифра»**

Краткое наименование: **ООО «Цифра»**

Дата регистрации: 08.08.2007г.

Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Гельсингфорсская ул., д. 4, корп.1, литер В, пом. 16Н, офис 20.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Уставным капиталом владеет Единственный участник в размере 100%.

Согласно Договора об учреждении создано хозяйственное общество ООО «Перспективные Цифровые Технологии». Размер доли ООО «Цифра» в Уставном капитале Общества составляет 90%. Оплата доли в Уставном капитале осуществлена денежными средствами 26 января 2022г.

Добавочный капитал общества составляет 151 515 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован за счет внесения вкладов участников в имущество в 2019г.

Членами совета Директоров ООО «Цифра» являются:

1. Ткаченко Андрей Георгиевич
2. Юшин Алексей Валерьевич
3. Мягкова Анна Анатольевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный год 304 человек.

Исполнительный орган управления общества:

Протокол заседания Совета директоров от 21 июня 2019 на должность Генеральный директора избран Срюбас Денис Андреевич с 01 июля 2019 года до 30 июня 2022 года (срок три года)

Протокол заседания Совета директоров от 03 июня 2022 на должность Генеральный директора избран Срюбас Денис Андреевич с 01 июля 2022 года до 30 июня 2025 года (срок три года)

2. Существенные положения учетной политики организации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации и на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего с 1 января 2013 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №

34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущений:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях.

1. Формирование бухгалтерской службы и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведётся в рублях и копейках.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с помощью специализированной программы: 1С: Бухгалтерия 8 версия КОРП; Зарплата и управление персоналом.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

2. Учет основных средств

с 01.01.2022 года применяется новый стандарт по учету основных средств ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина №204н от 17.09.2020г. В связи с введением стандарта осуществлен пересмотр стоимостного лимита для признания объекта основным средством, а также сроков полезного использования по отдельным объектам. Переход на использование ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом.

Критерии признания Основным средством:

- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), выполнения работ, оказания услуг
- способность приносить экономические выгоды (доходы) в будущем;

- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- имеет материально-вещественную форму.

Не признаются Основными средствами капитальные вложения и долгосрочные активы к продаже.

Стоимостной критерий (лимит) отнесения имущества к Основным средствам – 100 тыс. рублей кроме имущества, являющимся основным производственным оборудованием. Основным производственным оборудованием считается офисное оборудование, являющееся предметом аренды. Для таких объектов ОС устанавливается лимит 5 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете объект Основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется из ожидаемого периода эксплуатации, из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, из ожидаемого морального устаревания и подлежит ежегодному обязательному пересмотру.

Начисление амортизации производится линейным способом и применяется для всех групп Основных средств.

Амортизации объекта Основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта Основных средств с бухгалтерского учета.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания Основных средств с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

3. Учет капитальных вложений

с 01.01.2022 года учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 утвержденный Приказом Минфина №204н от 17.09.2020г.

Переход на применение нового стандарта осуществлён перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Капитальные вложения признаются:

- понесенные затраты, которые в будущем обеспечат получение экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат.

К капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт, затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой ремонты восстанавливают нормальные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в балансе в разделе «Внеоборотные Активы» по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы», информация отражается обособленно по дополнительной строке.

4. Учет аренды

с 01.01.2022 года применяется новый стандарт по учету аренды ФСБУ 25/2018, утвержденный Приказом Минфина №208н от 16.10.2018г.

При переходе на новый стандарт был применен упрощенный порядок признания и оценки право пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018)

Стандарт не применяется в случае срока договора аренды, не превышавшей 12 месяцев, либо стоимость предмета аренды составляет не более 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен выкуп или возможность сдачи предмета аренды в субаренду.

Величина права пользования активом определяется как приведенная стоимость оставшихся арендных платежей до окончания срока аренды, дисконтированных по ключевой ставке ЦБ *1,2.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок, установленный договором аренды. При неопределенном сроке (явно не прописан в договоре): по договорам аренды помещений - не менее 5 лет; по договорам аренды производственного оборудования – не менее 3 лет.

Арендные обязательства принимаются равным как приведенная стоимость оставшихся арендных платежей до окончания срока аренды, дисконтированных по ключевой ставке ЦБ *1,2.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива (п. 18, 20 ФСБУ 25/2018).

Краткосрочные Арендные обязательства отражаются в балансе в разделе «Краткосрочные обязательства» по стр. 1550 «Прочие обязательства», информация отражается обособленно по дополнительной строке.

5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

- Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и

совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

6.. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, которые несет организация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, а включаются в прочие расходы отчетного периода.

- Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом. Срок списания расходов на НИОКР определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя.

7. Учет материально-производственных запасов и товаров.

Учет материально-производственных запасов ведется в организации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н. Учет всех видов материально-производственных запасов и товаров ведётся по номенклатуре и местам хранения.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, кроме случаев, когда НДС включается в себестоимость материалов при его распределении по облагаемым и необлагаемым НДС операциям.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по средней себестоимости.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" по стоимости приобретения и списываются при продаже по средней стоимости.

Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

В случае снижения стоимости материально-производственных запасов и товаров (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

8. Доходы и расходы

Способ признания выручки в бухгалтерском учете - по начислению. Выручка за предоставленные права на программное обеспечение отражается в доходах с учетом принципа равномерности доходов и расходов в течение срока предоставленных прав. Выручка за минусом НДС отражается на счете Доходы будущих периодов, и признаются равномерно в течении срока действия лицензии.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления за плату прав на программное обеспечение, а также различных видов интеллектуальной собственности (лицензионные платежи (роялти) связанные с использованием объектами интеллектуальной собственности), оказания различного вида услуг в сфере информационных технологий и телекоммуникаций, включая доходы от продажи товаров и продукции.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с созданием объектов интеллектуальной собственности, разработкой/доработкой программного обеспечения, лицензионные платежи (роялти), оказания различного вида услуг в сфере информационных технологий и телекоммуникаций, включая расходы от продажи товаров и продукции.

Общество использует проектный (позаказный) метод калькулирования себестоимости, для чего на счете 20.01 "Основное производство" учитываются затраты в разрезе номенклатурных групп, по местам возникновения затрат (отделам, департаментам) и элементам статей затрат.

Затраты, которые по своему экономическому смыслу должны учитываться в составе себестоимости номенклатурных групп, но которые нельзя напрямую отнести к конкретному проекту/продукту, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы, ежемесячно распределяются, на счет 20.01 «Основное производство» на продукты, по которым были трудозатраты в текущем месяце, пропорционально основной заработной плате работников, участвующих в работе над проектом/продуктом в целом по предприятию. Также в базу для распределения на счете 20.01 включается сформированный резерв на оплату отпусков и затраты на оплату труда работников прошлых периодов, если организацией было принято решение учесть их в проекте/продукте текущего периода.

Затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы относятся к условно-постоянным расходам и ежемесячно списывается на счет 90 «Продажи»

Расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет 1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» относятся к условно-постоянным расходам и ежемесячно списывается на счет 90 «Продажи».

На выплату отпусков создается Резерв на оплату отпусков. Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" субсчет 1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Информация об оценочных обязательствах, связанных с оплатой отпусков, отражена в таблице №6.

Выбранные способы ведения бухгалтерского учета применяются последовательно из года в год.

Корректировка статей баланса в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	22 682	138 407	161 089
Отложенные налоговый активы	1180	1 004	4 346	5 351
Итого по разделу I	1100	330 736	142 753	473 489
БАЛАНС	1600	903 603	142 753	1 046 356
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	202 598	22 592	225 190
Итого по разделу III	1300	354 229	22 592	376 821
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	292	5 045	5 337
Прочие обязательства	1450	-	96 331	96 331
Итого по разделу IV	1400	292	101 376	101 668
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	18 785	18 785
Итого по разделу V	1500	549 082	18 785	567 867
БАЛАНС	1700	903 603	142 753	1 046 356

3. Информация о доходах и расходах организации и показатели бухгалтерского баланса.

Основными видами деятельности в 2022 году являлись:

- разработка/доработка объектов интеллектуальной собственности для ЭВМ и баз данных и их продажа;

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

- услуги по установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ;
- продажа телекоммуникационного оборудования;
- передача прав на программы ЭВМ на основании лицензионного договора.

Динамика Доходов по видам деятельности
(стр.2110 ф.2 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Передача прав на программы ЭВМ на основании лицензионного договора	588 496	416 203
Услуги по разработке, адаптации, модификации ПО	1 643 814	187 391
Услуги по установке, тестированию и сопровождению ПО	323 690	405 998
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	7 049	10 786
Доходы от разработки конструкторской документации и технических проектов	-	4 778
Оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием	19 622	20 331
ИТОГО	2 582 671	1 045 487

Динамика себестоимости продаж по видам деятельности
(стр.2120 ф.2 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Передача прав на программы ЭВМ на основании лицензионного договора	97 599	200 414
Услуги по разработке, адаптации, модификации ПО	448 166	181 780
Услуги по установке, тестированию и сопровождению ПО	446 969	166 887
Разработка конструкторской документации и технических проектов	-	3 545
Оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием	13 810	16 217
ИТОГО	1 006 544	568 843

Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 1 326 389 тыс. руб. Стоимость чистых активов имеет положительную величину и составляет 1 301 210 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 основную долю внеоборотных активов составляют нематериальные активы 407 041 тыс. руб. и основные средства 119 359 тыс. руб.;

Основную долю оборотных активов составляет запасы 288 845 тыс. руб. и дебиторская задолженность 1 699 705 тыс. руб. В соответствии с ФСБУ 5/2019 обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, в сумме 28 136 тыс. руб.

Основные показатели пассива баланса представлены краткосрочной кредиторской задолженностью в сумме 707 275 тыс. руб. и доходами будущих периодов в сумме 501 707 тыс. руб., отражающих информацию о доходах от предоставленных контрагентам неисключительных прав на программное обеспечение, относящихся к будущему отчетному периоду.

В прошлых отчетных периодах (2011г., 2012г.) обществом сформирован резервный капитал (106 тыс. руб.). С 2014 года, в соответствии с новой редакцией устава, у общества отсутствует обязанность по формированию резервного фонда. По решению собрания Участников резервный капитал, сформированный в предыдущие отчетные периоды, решено оставить для покрытия убытков и непредвиденных расходов по итогам финансового года.

Сумма НДС, удержанная организацией как налоговый агент отражается в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», дополнительная расшифровка «в том числе НДС удержанный организацией как налоговый агент».

По состоянию на 31.12.2022г. обществом сформировано оценочное обязательство в части резерва по отпускам в сумме 45 041 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2021г. 31 890 тыс. руб.

Динамика Управленческих расходов (стр.2220 ф.2 Отчет о финансовых результатах):

Наименование	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Амортизация ППА на аренду помещения	22 882	-
Амортизация ОС	3 950	1 808
Арендная плата (помещений, оборудования)	12 700	33 955
Аудит бухгалтерской отчетности	1 254	1 028
Информационно - консультационные услуги	3 903	5 349
Командировочные расходы	830	830
Образовательные услуги	1 413	1 492
Оплата труда	106 934	88 954
Офисная мебель	269	444
Оргтехника	307	358
Права на программу для ЭВМ	790	550
Прочие расходы	9 226	11 458
Расходы по ДМС сотрудников	3 949	2 967
Расходы по охране труда	243	264
Ремонт и обслуживание помещений и оборудования	1 075	3 044
Страховые взносы	6 346	5 560
Транспортные расходы	31	223
Услуга по найму персонала	6 218	4 273
Услуги по корпоративному сопровождению, управлению	87	353

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Услуги по обслуживанию ИС и БД	418	369
Услуги по охране	59	61
Услуги по оценке степени рисков	105	106
Услуги по расчетно-операционному обслуживанию	210	212
Услуги связи	1 624	1 160
Хозяйственные расходы	1 324	1 081
Юридические услуги	154	488
Услуги по утилизации имущества	-	150
Услуги по патентованию, регистрации программ для ЭВМ, товарных знаков, продление патентов	744	1 438
Услуги по начислению заработной платы	1 123	851
Сетевое оборудование	-	175
ИТОГО	188 977	169 001

Динамика Коммерческих расходов (стр.2210 ф.2 Отчет о финансовых результатах):

<i>Наименование</i>	<i>2022 год, тыс. руб.</i>	<i>2021 год, тыс. руб.</i>
Авторское вознаграждение за служебное произведение	905	275
Амортизация НМА	1 754	31
Амортизация ОС	71	55
Разработка и поддержка интернет сайта	85	52
Расходы на рекламу	1 613	1 307
Сертификация и лицензирование	761	502
Транспортные расходы	90	47
Услуги по организации и проведению выставки	968	2 180
Расходы на проведение конкурсов	1 861	2 847
ИТОГО	8 108	7 296

Прочие доходы и расходы общества представлены:

Прочие внереализационные доходы стр.2320,2340 ф.2 «Отчет о финансовых результатах»:	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Доход от субсидии полученной из бюджета на компенсацию затрат	-	530
Доходы от реализации основных средств	-	2 754
Доходы от реализации прочих ТМЦ	270	1 633
Курсовые разницы	6	11 214
Проценты по депозитам	9 790	1 908
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23	-
Резерв по отпускам	1 933	2 341
Доходы от оприходования МПЗ	41	2 135

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Доходы от оприходования основных средств	-	1 695
Доходы от оприходования НМА	8 679	-
Прочие внереализационные доходы	577	1 145
Итого	21 319	25 355
Прочие внереализационные расходы стр.2330,2350 ф.2 «Отчет о финансовых результатах»:	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Расходы связанные с реализацией основных средств	-	1 957
Расходы, связанные с приобретением долей	-	86 668
Курсовые разницы	146	5 713
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	-
Расходы по оценочным обязательствам под снижение стоимости МПЗ	-885	24 694
Расходы связанные со списание МПЗ пришедших в негодность, списание по результатам инвентаризации	-	3 681
% по займам	4500	3 767
Расходы по корпоративным мероприятиям, подарки сотрудникам, благотворительность	6 605	4 295
РКО	268	727
Расходы связанные с реализацией прочих ТМЦ	161	664
Убытки прошлых лет	10 863	-
Проценты по арендным обязательствам	10 149	
Прочие внереализационные расходы	42 151	2 352
Итого	73 958	134 518

В отчетном периоде Общество применяет ставку 0 % по налогу на прибыль в соответствии с нормами НК РФ.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 14 тыс. руб.

Основными причинами формирования отложенного налога прибыль являются:

- Изменение ставки налога по Налогу на прибыль с 3% на 0 %.

4. Финансовые коэффициенты

Код	Наименование коэффициента	Значение на 31.12.2022
1	Коэффициент текущей ликвидности	0,61
2	Коэффициент восстановления платежеспособности	0,15
3	Коэффициент финансовой устойчивости	0,52
4	Рентабельность продаж	114,57

Общество сообщает, что в течение 12 месяцев с даты подписания отчетности, у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5.Исправление ошибок.

В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не имеет места факт выявления существенных ошибок.

6. Информация по кредитам и займом

По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по займам, которая отражается по строке «Заемные Средства» (стр. 1510 ф.1 Бухгалтерский баланс):

Прочие займы	По состоянию на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства	-	80 000
в том числе проценты	-	-

В течении 2022г. Обществу был предоставлен займ в сумме 60 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств от Единственного участника. Проценты за пользование займом составляют 8,0 % и выплачиваются ежеквартально в течение 30 (Тридцати) календарных дней после окончания текущего квартала.

По предоставленным займам в течении отчетного периода начислены проценты в сумме 4 500 тыс. руб.

Общество погасило задолженность по займам в сумме 140 000 тыс. руб., а также проценты в сумме 4 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет задолженность по займам.

7. Сделки со связанными сторонами.

Согласно ПБУ 11/2008 ООО «Цифра» раскрывает информацию о связанных сторонах:

Вид сторон	Оборот за 2022г, тыс. руб.	Характер расчетов
Аффилированное физическое лицо	117	Заработная плата, в том числе страховые взносы
Аффилированная компания	12	Покупка ТМЦ
Материнская компания	466 432	Займ - 60 000 тыс. руб., % начисленные 4 432 тыс. руб., выплачены дивиденды 402 000 тыс. руб.
Аффилированная компания	408 316	Реализация прав на программное обеспечение и его поддержка – 375 862 тыс. руб., оказание услуг по аренде – 8 454 тыс. руб., оказание услуг по разработке ПО – 24 000 тыс. руб..
Аффилированная компания	228	Покупка ТМЦ – 228 тыс. руб.
Аффилированная компания	4	Реализация ТМЦ

Аффилированная компания	1	Покупка ТМЦ
Аффилированная компания	3 839	Реализация прав на программное обеспечение и его поддержка
Дочернее общество	9 047	Займ - 8 500 тыс. руб., % начисленные 495 тыс. руб., оказание услуг по аренде имущества - 5 тыс. руб., реализация ТМЦ - 47 тыс. руб..
Дочернее общество	1 968	Покупка услуг тестирования программного обеспечения
Ключевой управленческий персонал	1 751	Заработная плата, в том числе страховые взносы

Сделки со связанными сторонами совершались на рыночных условиях, согласно заключенным договорам.

Сальдо на конец 2022 года по связанным сторонам составило:

- кредиторская задолженность – 50 тыс. руб.
- дебиторская задолженность 4 266 тыс. руб.

Просроченные обязательства по связанным компаниям отсутствуют, резервы по сомнительным долгам в части связанных компаний не формировались.

8. Выплаты ключевому управленческому персоналу

В течение 2022г. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды ключевому управленческому персоналу составило 1 751 тыс. рублей.

9. Информация об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнформАудит» (ООО «ИнформАудит»), ОГРН 1117847073464. Место нахождения: 197198, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д. 25, литера В, офис 223. Телефон/факс: + 7 (812)332-01-10. E-mail: info@infaudit.ru. Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):11106008010. Гражданская ответственность ООО «ИнформАудит» по осуществлению профессиональной аудиторской деятельности застрахована в САО "ВСК" (страховой полис № №2318Т37060731, срок действия с 09.01.2023 по 08.01.2024.)

10. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.

Во исполнение российского законодательства Обществом с ограниченной ответственностью «Цифра» были приняты следующие меры по установлению конечного бенефициарного владельца Общества:

- Поиск информации на общедоступных ресурсах;
- Запрос информации непосредственно у владельца.

В результате Обществом установлено, что конечный бенефициар отсутствует, т.к. материнской компанией косвенно владеют несколько акционеров, доля каждого менее 25 %. Согласно п. 8, ст. 6.1 Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Обществом были выполнены все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество имеет возможность самостоятельно устанавливать тарифы на свои услуги, влияние рыночной составляющей минимально. Рыночный риск может возникнуть лишь при значительном оттоке клиентов в силу активизации конкурентов.

Правовые риски

У Общества отсутствует правовые риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных рисков, которые присутствуют на рынках развивающихся стран, отличных от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Также следует особо отметить, что российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Одним из негативных последствий политической и экономической ситуации для мировой экономики стало введение экономических санкций. Одним из результатов последствий стало увеличение роста курса мировых валют по отношению к рублю РФ. Влияние данной ситуации не оказало сильного негативного влияния на деятельность Общества. В дальнейшем всё будет зависеть от принимаемых мер правительствами стран мира, а также реакции мировой экономики на эти события.

Общество считает ключевой задачей развитие российских технологий и производственной инфраструктуры. Общество анализирует последствия вводимых ограничений и сконцентрирует все действия на поддержание бизнеса.

Страновые и региональные риски

Одним из направлений рисков является военные конфликты, забастовки и т.д., данные обстоятельства могут повлиять на экономическую устойчивость Общества, но все будет зависеть от внешнеполитических мер Правительства РФ.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На фоне всех ограничений Компания не планирует прекращать свою деятельность.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Расширен общий экспортный контроль над поставками товаров в РФ. Теперь на предмет возможной поставки для «конечного военного использования» или в адрес российских «конечных военных потребителей» будут контролироваться все товарные позиции, подпадающие под экспортное регулирование, за исключением товарных групп «продовольствие» и «лекарства», которые при этом не будут адресованы «конечным государственным потребителям» или государственным корпорациям. Введен запрет или ограничения на импорт из РФ продукции, инвестиции в различные секторы экономики РФ.

С учетом ответных ограничений Правительства РФ, в том числе ограничения в части сокращения публикуемой информации об экономике, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли на настоящий момент сложно спрогнозировать. Как следствие, невозможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной или долгосрочной перспективе. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На данный момент Общество обладает достаточным количеством комплектующих изделий для дальнейшего непрерывного цикла производства, а также ведет переговоры по изменению логистических цепочек поставок. На фоне всех ограничений Общества не планирует прекращать свою деятельность.

Отчетный период был сложным для ИТ-рынка— трудности из-за оттока кадров, проблемы с закупкой зарубежного оборудования из-за введенных ограничений со стороны западных стран, недоступность программного обеспечения, отключение технической поддержки и критических обновлений программ. Компания столкнулась с несколькими непредвиденными проблемами, требовавшими экстренных мер реагирования. Но, усилиями менеджмента удалось завершить проекты, начатые ранее, сохранить и увеличить выручку.

Правительство предпринимало оперативные меры и поддержку, что позволило компании активно развиваться.

Компания активно работает над собственными разработками и предлагает клиентам использование российского ПО. Можно отметить что это направление оценивается как перспективное, которое позволит продолжать компании свою деятельность и далее.

Никаких факторов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не имеется.

Общество считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Предпосылок для банкротства либо ликвидации Общества нет.

13. События после отчетной даты.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Срюбас Д.А.

Главный бухгалтер

Шевченко Э.В.

Дата 04.04.2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло				Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	350 363	(75 024)	141 661	(23 630)	23 630	(71 688)	-	-	468 394	(123 083)
	5110	за 2021г.	129 783	(36 068)	245 992	(25 412)	25 412	(64 369)	-	-	350 363	(75 024)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	763	(50)	903	-	-	(199)	-	-	1 666	(249)
	5111	за 2021г.	89	(19)	674	-	-	(31)	-	-	763	(50)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	1 247	(105)	3 030	(48)	48	(115)	-	-	4 229	(172)
	5112	за 2021г.	839	(35)	408	-	-	(69)	-	-	1 247	(105)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	348 353	(74 870)	137 728	(23 582)	23 582	(71 374)	-	-	462 499	(122 662)
	5113	за 2021г.	128 855	(36 013)	244 910	(25 412)	25 412	(64 268)	-	-	348 353	(74 870)

По стр. 1110 ф.1 «Бухгалтерский баланс» так же отражаются затраты по созданию НМА собственными силами находящиеся в стадии оформления в установленном законодательством порядке. По состоянию на 31.12.2022г. сумма составляет 61 729 тыс. руб., на 31.12.2021г. 15 326 тыс. руб.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	275 943	139 608	92 914
в том числе:				
Исключительное право на программы для ЭВМ	5121	270 507	138 104	92 056
Исключительное право на изобретение, полезную модель	5122	4 225	1 195	787
Прочие нематериальные активы	5123	1 211	309	71

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	6	-	(6)	-
в том числе:	5190	за 2021г.	26	192 277	-	(192 303)	-
исключительных авторских прав на программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 2022г.	-	6	-	(6)	-
	5191	за 2021г.	-	191 866	-	(191 866)	-
исключительных прав патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочих нематериальных активов	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	26	411	-	(437)	-

В 2022 г. Обществом были получены патент на изобретение и промышленный образец, а также получены свидетельства о регистрации девяти программ для ЭВМ и регистрация одиннадцати товарных знаков.

В 2021 г. Обществом был получен патент на изобретение, получены свидетельства о регистрации девяти программ для ЭВМ и регистрации шести товарных знаков.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	252 591	(91 503)	12 453	(2 233)	384	(52 333)	-	-	-	262 811	(143 452)	
	5210	за 2021г.	129 513	(108 336)	133 996	(10 918)	8 836	7 997	-	-	-	252 591	(91 503)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	131 744	(88 321)	11 859	(169)	168	(28 499)	-	-	-	143 434	(116 652)	
	5211	за 2021г.	122 768	(103 685)	18 379	(9 403)	7 540	7 823	-	-	-	131 744	(88 321)	
Здания (Право пользования активом)	5202	за 2022г.	115 116	-	303	(2 064)	216	(22 882)	-	-	-	113 355	(22 666)	
	5212	за 2021г.	-	-	115 116	-	-	-	-	-	-	115 116	-	
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	4 510	(2 607)	291	-	-	(753)	-	-	-	4 800	(3 360)	
	5213	за 2021г.	5 238	(3 855)	424	(1 152)	991	256	-	-	-	4 510	(2 607)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	829	(401)	-	-	-	(127)	-	-	-	829	(528)	
	5214	за 2021г.	901	(475)	77	(149)	103	(30)	-	-	-	829	(401)	
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	393	(173)	-	-	-	(73)	-	-	-	393	(246)	
	5215	за 2021г.	606	(321)	-	(214)	201	(53)	-	-	-	393	(173)	

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 823	-	404
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	34 816	34 078

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

2.3 Корректировка данных по Наличию и движению основных средств по группам учета в связи с изменением учетной политики

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	до корректировки	129 513	(108 336)	18 880	(10 200)	8 243	(15 418)	-	-	-	138 193	(115 511)	
	5210	корректировка после	-	-	115 116	(718)	593	23 416	-	-	-	114 398	24 009	
	5210	корректировки	129 513	(108 336)	133 996	(10 918)	8 836	7 997	-	-	-	252 591	(91 503)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	до корректировки	122 768	(103 685)	18 379	(9 403)	7 540	(14 488)	-	-	-	131 744	(110 633)	
	5211	корректировка после	-	-	-	-	-	22 312	-	-	-	-	22 312	
	5211	корректировки	122 768	(103 685)	18 379	(9 403)	7 540	7 823	-	-	-	131 744	(88 321)	
Здания (Право пользования активом)	5212	до корректировки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	корректировка после	-	-	115 116	-	-	-	-	-	-	115 116	-	
	5212	корректировки	-	-	115 116	-	-	-	-	-	-	115 116	-	
Офисное оборудование	5213	до корректировки	5 238	(3 855)	424	(797)	703	(729)	-	-	-	4 865	(3 881)	
	5213	корректировка после	-	-	-	(356)	288	986	-	-	-	(356)	1 274	
	5213	корректировки	5 238	(3 855)	424	(1 152)	991	256	-	-	-	4 510	(2 607)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5214	до корректировки	901	(475)	77	-	-	(105)	-	-	-	978	(580)	
	5214	корректировка после	-	-	-	(149)	103	75	-	-	-	(149)	179	
	5214	корректировки	901	(475)	77	(149)	103	(30)	-	-	-	829	(401)	
Другие виды основных средств	5215	до корректировки	606	(321)	-	-	-	(96)	-	-	-	606	(417)	
	5215	корректировка после	-	-	-	(214)	201	43	-	-	-	(214)	244	
	5215	корректировки	606	(321)	-	(214)	201	(53)	-	-	-	393	(173)	

01.01.2022 года Общество ведет учет по новым стандартам:
Основных средств (ОС) ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина №204н от 17.09.2020г.;

ООО «Цифра»

Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Бухгалтерский учет аренды ФСБУ 25/2018, утвержденный Приказом Минфина №208н от 16.10.2018г.

В связи с введением стандартов были внесены изменения в учетную политику. Влияние изменений учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности, в частности на Наличие и движение основных средств отражены в таблице выше (таблица 2.3).

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	900	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	900	-	-	-	-	-
в том числе:										
Долевой вклад в Уставный капитал	5302	за 2022г.	900	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	900	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	8 500	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	8 500	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	900	-	8 500	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	900	-	-	-	-	-

Согласно Договора об учреждении создано хозяйственное общество ООО «Перспективные Цифровые Технологии». Размер доли ООО «Цифра» в Уставном капитале Общества составляет 90%, что составляет в денежной оценке 900 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество имеет задолженность по выданным займам в сумме 8 500 тыс. руб., которая отражается по строке 1240 ф.1 Бухгалтерского баланса.

По предоставленным займам в течении отчетного периода начислены проценты в сумме 495 тыс. руб.

В течении 2022г. проценты погашены в сумме 416 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2022 г в части процентов 79 тыс. руб., который погашен 09.01.2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	4.1. Палитие и движение запасов					Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	277 926	(29 046)	1 298 796	(1 259 741)	926	X	(17)		316 981	(28 136)	
	5420	за 2021г.	205 532	(4 352)	851 919	(779 525)	3 528	X	(28 222)		277 926	(29 046)	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	35 035	(26 021)	22 803	(19 234)	212		(16)	1 554	38 604	(25 825)	
	5421	за 2021г.	27 142	(652)	30 194	(22 301)	390		(25 759)	3 480	35 035	(26 021)	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	3 713	(160)	5 404	(5 303)	-		1	48	3 814	(159)	
	5422	за 2021г.	4 394	-	6 912	(7 594)	-		(160)	8	3 713	(160)	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	19 754	(2 865)	11 591	(9 612)	718		(5)	303	21 733	(2 152)	
	5423	за 2021г.	30 230	(3 700)	12 782	(23 258)	3 138		(2 303)	4 796	19 754	(2 865)	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	179	-	353	(532)	-		-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	179	-	-		-	-	179	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	215 837	-	1 250 537	(1 213 635)	-		-	-	252 739	-	
	5425	за 2021г.	46 223	-	794 555	(624 941)	-		-	-	215 837	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	3 409	-	-	(3 317)	-		-	-	92	-	
	5427	за 2021г.	97 543	-	-	(94 134)	-		-	-	3 409	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	8 108	(8 108)	-		-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	7 296	(7 296)	-		-	-	-	-	

На 31.12.2022 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 252 739 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работ по которым ещё не завершены.

На 31.12.2021 основную долю запасов составляют затраты в незавершенном производстве 215 837 тыс. руб. - затраты, связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работ по которым ещё не завершены.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Пассив и движение дебиторской задолженности														
	Код	Период	На начало года		поступление		выбыло						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен - ность	учтенная по условиям договора	вели чина резе рва по сомн ител ь- ным долга м
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2022г.	215	-	243	-	-	-	-	(404)	-	-	54	-
	5521	за 2021г.	103	-	341	-	-	-	-	(229)	-	-	215	-
	5502	за 2022г.	215	-	243	-	-	-	-	(404)	-	-	54	-
	5522	за 2021г.	103	-	341	-	-	-	-	(229)	-	-	215	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2022г.	228 019	(12)	1 691 446	187	(220 285)	(117)	9	404	-	-	1 699 654	(3)
	5530	за 2021г.	261 533	-	158 596	2	(192 501)	(70)	-	229	159	71	228 019	(12)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	97 083	-	1 687 916	-	(96 607)	-	-	404	-	-	1 688 796	-
	5531	за 2021г.	246 006	-	33 429	-	(182 581)	-	-	229	-	-	97 083	-
	5512	за 2022г.	45 448	(12)	-	-	(39 423)	-	9	-	-	-	6 025	(3)
	5532	за 2021г.	13 123	-	40 866	-	(8 471)	(70)	-	-	-	-	45 448	(12)
Прочая	5513	за 2022г.	85 488	-	3 530	187	(84 256)	(117)	-	-	-	-	4 832	-
	5533	за 2021г.	2 403	-	84 301	2	(1 448)	-	-	-	159	71	85 488	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	228 234	(12)	1 691 689	187	(220 285)	(117)	9	X	-	-	1 699 708	(3)
	5520	за 2021г.	261 636	-	158 937	2	(192 501)	(70)	-	X	159	71	228 234	(12)

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	-	-	74 701
	5571	за 2021г.	-	96 331	-	-	-	-	-	-	96 331
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	-	-	74 701
	5574	за 2021г.	-	96 331	-	-	-	-	-	-	96 331
в том числе арендные обязательства	5555	за 2022г.	96 331	281	-	(1 446)	-	(20 466)	X	X	74 701
	5575	за 2021г.	-	96 331	-	-	-	-	X	X	96 331
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	290 014	702 489	4 511	(289 587)	(153)	20 466	-	-	727 740
	5580	за 2021г.	265 575	210 503	4 251	(190 492)	(53)	-	159	71	290 014
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 070	370 999	2	(6 325)	(153)	-	-	-	371 593
	5581	за 2021г.	115 957	2 827	475	(112 137)	(53)	-	-	-	7 070
авансы полученные	5562	за 2022г.	111 371	3 286	-	(110 960)	-	-	-	-	3 698
	5582	за 2021г.	1 146	110 999	-	(774)	-	-	-	-	111 371
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	33 395	243 987	9	(1 002)	-	-	-	-	276 390
	5583	за 2021г.	39 684	2 328	9	(8 857)	-	-	159	71	33 395
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	80 000	60 000	4 500	(144 500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	80 045	60 000	3 767	(63 812)	-	-	-	-	80 000
прочая	5566	за 2022г.	58 177	24 216	-	(26 800)	-	20 466	-	-	76 059
	5586	за 2021г.	28 742	34 348	-	(4 913)	-	-	-	-	58 177
в том числе арендные обязательства	5567	за 2022г.	18 785	21	-	(18 806)	-	20 466	X	X	20 466
	5587	за 2021г.	-	18 785	-	-	-	-	X	X	18 785
Итого	5550	за 2022г.	386 345	702 770	4 511	(291 033)	(153)	X	-	-	802 441
	5570	за 2021г.	265 575	306 834	4 251	(190 492)	(53)	X	159	71	386 345

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	304 123	240 600
Расходы на оплату труда	5620	769 315	527 438
Отчисления на социальные нужды	5630	38 210	27 622
Амортизация	5640	124 021	79 787
Прочие затраты	5650	6 764	28 328
Итого по элементам	5660	1 242 433	903 775
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(38 804)	(158 635)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 203 629	745 140

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 890	60 825	(45 741)	(1 933)	45 041
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	31 890	60 825	(45 741)	(1 933)	45 041

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	530
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	530

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

В 2021 году Обществом получена субсидия в сумме 530 тыс. рублей на возмещение понесенных затрат, связанных с регистрацией на внешних рынках объектов интеллектуальной собственности. Целью предоставления субсидии является обеспечение правовой охраны и защиты за рубежом результатов интеллектуальной деятельности (РИД), повышение активности патентования конкурентоспособных отечественных РИД за рубежом, защита интересов и снижение потерь Общества при поставках продукции на внешние рынки.

Генеральный директор

Срюбас Д.А.

Главный бухгалтер

Шевченко Э.В.

Дата 04.04.2022г.