

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью

"Цифровые решения"

Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью "Цифровые решения"

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО "Цифровые решения"

Юридический адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6,этаж 8,офис 38, строение 2

Единоличный исполнительный орган Общества – Почекуев Владимир Александрович

Основы создания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы создания бухгалтерской отчетности	Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества
Основы создания налоговой отчетности	Налогообложение общества производится в соответствии с налоговым кодексом Российской Федерации. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы), в связи с чем Общество не уплачивает налог на прибыль, НДС, налог на имущество организаций.
Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности	Тысячи российских рублей
Отражение активов и обязательств в иностранной валюте	Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2023 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества. В 2023 году операций с валютой не было.
Среднесписочная численность работников	3 чел.
Уровень существенности	5%

Информация о связанных сторонах

N	Полное наименование или Ф. И. О.	Основание (основания)	Доля участия в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1.	ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Медальон"	100 процентов уставного капитала общества принадлежат владельцам ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Медальон". Единственный участник Общества	100
2.	Почекуев Владимир Александрович	Основание: Генеральный директор ООО «Цифровые решения»	0
3.	Кулик Дмитрий Станиславович	Единоличный исполнительный орган ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Медальон"	0

Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде организация проводила следующие операции со связанными сторонами:

ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Медальон" - выдача займов процентных на общую сумму 32 500 тыс. руб. Проценты начисленные 355 тыс. руб., из них полученные- 31 тыс. руб. Остаток задолженности по договору займа 29 324 тыс руб.

ООО 'УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Медальон" - 92 400 тыс. руб. выплачены дивиденды за 2022 г.-9 мес. 2023 года.

Генеральный директор – выплата заработной платы 497 тыс. руб. НДФЛ удержан.

Бухгалтерская отчетность и отчет о финансовых результатах

В отчетности ООО "Цифровые решения" за 2023 год сопоставимые данные 2022 года отражены ретроспективно. Влияние на Бухгалтерский баланс представлено в таблице:

		Данные представленные в отчетности 2022 года	Сопоставимые данные, представленные в отчетности 2023 года	Отклонение	Пояснение
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.		
АКТИВ					
Материальные внеоборотные активы	1150	115	115	0	
Запасы	1210	16	16	0	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 039	66 039	0	
Финансовые и другие оборотные активы	1230	8 341	8 342	0	
БАЛАНС	1600	74 511	74 512	0	
ПАССИВ					
Капитал и резервы	1370	70 552	69 602	950	Скорректирован финансовый результат в связи с корректировкой реализации 2022 г
Кредиторская задолженность	1520	3 959	4 910	-950	Выделен полученный аванс, в связи с корректировкой реализации 2022 года
Другие краткосрочные обязательства	1540		-	0	
БАЛАНС	1700	74 511	74 512	0	

Влияние на Отчет о финансовых результатах представлено в таблице:

		Данные представленные в отчетности 2022 года	Сопоставимые данные, представленные в отчетности 2023 года	Отклонение	Пояснение
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.		
Выручка	2110	110 901	109 951	950	Корректировка реализации 2022 года
Расходы по обычной деятельности	2220	(5 810)	(5 810)	0	
Прочие доходы	2340	37 806	37 806	0	
Прочие расходы	2350	(37 112)	(37 112)	0	
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(6 182)	(6 182)	0	
Чистая прибыль (убыток)	2400	99 603	98 653	950	

Анализ финансового положения

Показатели за 2023 год	(В тысячах рублей)
Продажи	58 528
Прибыль	52 397
Чистые активы	29 599
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	15,026
Коэффициент быстрой ликвидности	15,026
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,114
Коэффициент наличия собственных средств	0,933
Рентабельность продукции	95,91 %
Рентабельность компании	89,52 %
Рентабельность активов	161,89 %
Рентабельность продаж	2 342,74 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Анализ финансового состояния Общество с ограниченной ответственностью " Цифровые решения" выполнен за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год.

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 15,026.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 15,026.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.

Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.5 \leq$ коэффициент < 0.8 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 1,114.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.05 \leq$ коэффициент < 0.1 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,933.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 93,3%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 95,91%.

Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Условные факты хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО "Цифровые решения" выделяет следующие виды рисков и использует следующие основные понятия:

Правовой риск - риск возникновения убытков в результате различного применения норм законодательства судебными органами либо в результате невозможности исполнения контрактов вследствие нарушения законодательства или нормативных актов.

Кредитный риск - риск возникновения у компании убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Рыночный риск - риск возникновения убытков в связи с осуществлением организацией операций с финансовыми инструментами торгового портфеля и производных финансовых инструментов

вследствие изменения рыночных цен, включая процентные ставки, валютные курсы и цены на финансовые инструменты, а также вследствие низкой ликвидности рынка по причине издержек ликвидации/реструктуризации позиции.

Риск ликвидности - риск возникновения убытков вследствие неспособности компании обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме.

Операционный риск - риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности организации и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций и сделок, их нарушения сотрудниками компании и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых организацией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

В 2023 г. ООО "Цифровые решения" не участвовало в судебных разбирательствах. Правовой риск считает приемлемым. Резервы не создаются.

ООО "Цифровые решения" выдавало займы только единственному участнику, считает кредитный риск приемлемым. Резервы не создаются.

В 2023 году ООО "Цифровые решения" не осуществляло операций с финансовыми инструментами торгового портфеля и производных финансовых инструментов. Резервы не создаются.

Коэффициент ликвидности имеет нормальное значение, ООО "Цифровые решения" считает риск ликвидности минимальным.

Операционный риск ООО "Цифровые решения" считает приемлемым. Резервы не создаются.

События после отчетной даты

Событий, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)", в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности руководством Компании не произошло.

Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Цифровые решения" содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. То есть, подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества, по состоянию на 31.12.2023 г., и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 года включительно, в соответствии с требованиями Федерального закона Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности, в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся.

Расходы признаны в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохранялись от одного периода к следующему.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Генеральный директор

ООО "Цифровые решения" _____ В.А. Почекуев