

# Общества с ограниченной ответственностью «Платформа ТРИМ»

125124, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, ул. Правды, д. 8, к. 13, помещ. XIX, этаж А5, ком. 50

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

### I. Общие сведения

ООО «Платформа ТРИМ» (далее Общество) - ИНН/КПП 7714486124 /771401001;

Юридический адрес: 125124, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, ул. Правды, д. 8, к. 13, помещ. XIX, этаж А5, ком. 50

Общество было создано 30 мая 2022 года.

Учредители ООО «Платформа ТРИМ»:

Состав учредителей	Доля владения уставным капиталом Общества
АО "ТЕЛЕКОМПАНИЯ"	99%
АО"ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	1%

ООО «Платформа ТРИМ» не является лицом, указанным в ст. 5, 7.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также ООО «Платформа ТРИМ» не действует в пользу третьего лица.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляют:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества - Гурьев Дмитрий Владиславович.

Проверку финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества. Состав ревизионной комиссии: Коровина Наталья Юрьевна, Воробьева Ирина Вячеславовна

ООО «Платформа ТРИМ»:

- недвижимого имущества не имеет;
- земельных участков не имеет;
- игорным бизнесом не занимается;
- подакцизных товаров не производит;
- рекламу не размещает;
- доходы по государственным ценным бумагам не получались;
- доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.

Основными видами деятельности, согласно Уставу, являются:

- разработка программного обеспечения;

- деятельность консультативная в области компьютерных технологий;
- деятельность по сопровождению компьютерных систем.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность штатных сотрудников за 2023 год составила 20 человек.

За 2023 год в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено 22 681 тыс. рублей.

Общество арендует по договору субаренды помещения общей площадью 105 кв. метров по адресу г. Москва, улица Правды, дом 8, корпус 13, помещение XIX, этаж А5, ком. 50

Бухгалтерский учет ведется с помощью программы «1С Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и Управление персоналом».

Порядок составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основными законодательными и нормативными актами, регулирующими вопросы учетной политики в Обществе, являлись:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказы Минфина России;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- Другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.  
Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Актив, является существенным и относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждой группы объектов, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы объектов НМА амортизируются линейным способом.
- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
- Общепроизводственные расходы - расходы по таким затратам, которые относятся непосредственно к производству, но не могут быть прямо распределены на конкретную

номенклатурную группу. Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретной номенклатурной группы пропорционально заработной плате основных производственных работников.

- В составе прямых расходов отражаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производственной деятельности, начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства; амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (при условии возможности отнесения к конкретной продукции); расходы на оплату работ (услуг) сторонних контрагентов, непосредственно используемых в производстве продукции.
- Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
- В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; арендная плата за помещения; стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставный капитал других организаций, а также выданные займы.
- К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (краткосрочные депозитные вклады).
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
- Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. В качестве доходов будущих периодов признается полученное фиксированное вознаграждение за передачу лицензионных прав на определенное количество показов в течение определенного срока (лицензионный срок) аудиовизуального произведения, которые будут признаваться в качестве доходов по мере действия лицензионного договора и начисления расходов (амортизации). В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации и использования аудиовизуальных произведений; выручка от реализации имущественных прав; выручка от реализации товаров; выручка от реализации рекламы.

Регистры бухгалтерского учета по учету материалов, основных средств, нематериальных

активов, заработной платы и т.д. формируются автоматизировано, хранятся в электронном виде и распечатываются по мере необходимости.

К существенным событиям в текущем году Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств. И, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

## II. Раскрытие существенных показателей.

### Внеоборотные активы.

#### 1. НМА – стр.1110.

По строке 1110 отражен сайт Общества.

НМА	2023 год	2022 год
Сайт	14 т. р.	15 т. р.

#### 2. Отложенные налоговые активы – стр.1180.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. составляет 958 т. р., что связано с начислением в БУ резервов по отпускам, а также различием способа учета МБП в БУ и НУ учете:

Отложенные налоговые активы	2023 год	2022 год
Оценочные обязательства и резервы	859 т. р.	8 т. р.
Убытки 2022 года	-	42 т. р.
Материалы	99 т. р.	-
<b>ИТОГО</b>	<b>958 т. р.</b>	<b>50 т. р.</b>

#### 3. Прочие внеоборотные активы – стр.1190

По строке 1190 отражены права на использования программного обеспечения с лицензионным сроком более года.

<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
<i>Лицензии со сроком более 1 года</i>	117 т. р.	-

#### **4. Дебиторская задолженность – стр. 1230.**

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 83 451 т. р., а именно:

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Авансы выданные	48 т. р.	21 т. р.
Проценты по депозитам	37 т. р.	3 т. р.
Задолженность покупателей и заказчиков	80 380 т. р.	660 т. р.
Прочее	2 986 т. р.	-
<b>ИТОГО</b>	<b>83 451 т. р.</b>	<b>684 т. р.</b>

#### **5. Денежные средства и денежные эквиваленты – стр.1250.**

В 2023 году Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах банков, в которых Общество имеет открытые расчетные счета. Остаток на конец года составляет

<b>Денежные средства и денежные эквиваленты.</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Остаток на р/сч	3 т. р.	14 т. р.
Денежные средства на депозитном счете в Сбербанке	27 045 т. р.	2 400 т. р.
<b>ИТОГО</b>	<b>27 048 т. р.</b>	<b>2 414 т. р.</b>

#### **6. Прочие оборотные активы – стр.1260.**

Сумма прочих оборотных активов на 31.12.2023 года составляет 4 т. р. К прочим оборотным активам отнесены права на использование лицензионного программного обеспечения, по которым на 31.12.2023 года остаточный срок использования менее 1 года.

### **Капитал и резервы.**

#### **7. Уставный капитал – стр.1310.**

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

#### **8. Добавочный капитал – стр.1350.**

Добавочный капитал на 31.12.2023 года составляет 3 000 т. р. Добавочный капитал был сформирован в 2022 году как вклад в имущество одного из учредителей, а именно АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ».

**9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – стр.1370.**

На 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составляет 12 944 т. р.

На 31.12.2022 г. убыток составляет (187) т. р.

**Долгосрочные обязательства.**

**10. Отложенные налоговые обязательства – стр.1420.**

На 31.12.2023 г. «Отложенные налоговые обязательства» составляют 3 т. р. Данные суммы показывают отложенный налог на прибыль, который увеличивает размер налоговых обязательств, подлежащих перечислению в бюджет в периоде, следующем за отчетным.

<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
<i>Нематериальные активы</i>	3 т. р.	3 т. р.
<b>ИТОГО</b>	<b>3 т. р.</b>	<b>3 т. р.</b>

**Краткосрочные обязательства.**

**11. Кредиторская задолженность – стр.1520.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 91 263 тыс. руб., а именно:

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Текущая задолженность по налогам и сборам	46 255 т. р.	228 т. р.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 388 т. р.	-
Расчеты с персоналом по оплате труда, в т.ч. ГПД	9 311 т. р.	-
Прочее	2 309 т. р.	-
<b>ИТОГО</b>	<b>91 263 т. р.</b>	<b>228 т. р.</b>

**12. Оценочные обязательства – стр. 1540.**

В 2023 году сформирован резерв на оплату отпусков штатных сотрудников в размере 4 293 т. р., в т. ч. оценочные обязательства по вознаграждению работников –3 307 т. р., оценочные обязательства по страховым взносам – 986 т. р. Прочие оценочные обязательства, условные активы и обязательства отсутствуют.

<b>Вид оценочных обязательств</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Оценочные обязательства по отпускам	3 307 т. р.	32 т. р.
Оценочные обязательства по страховым взносам	986 т. р.	10 т. р.
<b>ИТОГО</b>	<b>4 293 т. р.</b>	<b>42 т. р.</b>

**13. Отчет о финансовых результатах ООО «Платформа ТРИМ» в 2023:**

<i>Валюта: тыс. руб., без НДС</i>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Выручка	199 033	550
Себестоимость реализации	(173 158)	(376)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>25 875</b>	<b>174</b>
Управленческие расходы	(9 673)	(400)
Коммерческие расходы	-	-
Прочие доходы (вкл. процентные)	437	8
Прочие расходы	(183)	(15)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>16 456</b>	<b>(233)</b>
Текущий налог на прибыль	(4 234)	-
Отложенный налог на прибыль	908	46
Прочие (корректировка прошлых периодов)	-	-
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>13 130</b>	<b>(187)</b>

**14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера, руководитель юридического отдела, начальником управления. Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

В течение 2022 г. и 2023 г. основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение:

<b>Наименование показателей</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Заработная плата, включая отпускные, в т.ч.	7 115 т. р.	229 т. р.
вознаграждение по итогам года	1 850 т. р.	-
НДФЛ	923 т. р.	30 т. р.
Страховые взносы	1 920 т. р.	69 т. р.
<b>Итого</b>	<b>9 035 т. р.</b>	<b>298 т. р.</b>

**15. Операции между связанными сторонами.**

К связанным сторонам относятся так же:

Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»
АО "ТЕЛЕКОМПАНИЯ"

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях.

В отчетном периоде Общество предоставила услуги, получила прочий доход от следующих связанных сторон, включая НДС:

Наименование связанных сторон	Наименование услуги	2023 год	2022 год
ВГТРК	Оказание услуг по техподдержке, внедрению и сопровождению ПП.	230 920 т. р.	-
АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	Оказание услуг по техподдержке, внедрению и сопровождению ПП и ПО	7 920 т. р.	660 т. р.

В отчетном периоде Общество получило товары, работы, услуги, права от следующих связанных сторон, включая НДС:

Наименование связанных сторон	Наименование услуги	2023 год	2022 год
АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	Аренда помещения	1 335 т. р.	41 т. р.
АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	Покупка оборудования	465 т. р.	-
АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	Договор займа	80 000 т. р.	-

#### 16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию.

Генеральный директор ООО «Платформа ТРИМ»

02.04.2024

Гурьев Д.В.