

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Платформс».
Краткое наименование: ООО «Диджитал Платформс».
2. Юридический и фактический адрес:
по состоянию на 31.12.2025г: 105005, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Басманный, ул. Радио, д. 10, стр.3
3. Дата государственной регистрации: 25 июня 2018 года.
4. ОГРН: 1185053014211
5. ИНН: 5024186160
6. КПП: 770901001
7. Уставный капитал: 11 764 (Одиннадцать тысяч семьсот шестьдесят четыре) рубля 71 копейка, оплачен полностью.
Участником на 31.12.2025г. 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 2025 года составила 10 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, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

По договору аренды №11/25 от 01.11.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Радио, д. 10, стр.3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка составила: 129 558 483,03 рублей. в т.ч.:

1. По основному виду деятельности «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий» (ОКВЭД 62.02) – 106 081 259,75 рублей;
Реализация посреднических услуг (ОКВЭД 82.99)– 23 477 223,28рублей

2. Основные затраты на производство и реализацию услуг:

2.1.Общепроизводственные 11 046 493,28 рублей в т.ч.

Аренда для хранения данных: 4 568 588,97 рублей;
Аренда вычислительных ресурсов: 204 341,76 рублей;
Оплата труда и страховые взносы: 2 870 160,61 рублей;
Технологические услуги (хостинг, кроссировка, тех.обслуживание и пр.) 3 153 601,89 рублей;
Услуги связи, предоставление каналов интернет, IP-адресов – 125 076,28 рублей;
Агентское вознаграждение – 124 723,77 рублей.

2.2.Общехозяйственные расходы: 105 865 713,95 рублей в т.ч.
Амортизация ОС и НМА: 532 318,77 рублей;
Командировочные расходы: 539 792,58 рублей;
Расходы на ПО (сопровождение, адаптация, подписки, лицензии, содержание сайта, размещение вакансий и пр): 1 715 061,3 рублей;
Оплаты труда и страховые взносы: 100 217 344,53 рублей;
Аренда офиса: 1 898 124,00 рублей;
Услуги связи, интернет: 179 317,76рублей;
Представительские расходы: 122 018,98 рублей;
Расходы на охрану труда и обучение: 158 960, 49 рублей;
Материальные расходы 38 472,19 рублей;
Юридические услуги, нотариус: 32 400,00 рублей;
Почтовые расходы, деловые поездки: 45 122,33 рублей;
Прочие расходы: 508 800 рублей.
Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате отсутствует.

3.1.Дебиторская задолженность

Строка 1240 в балансе 13 143 тыс.руб

- Расходы будущих периодов (лицензии) – 396 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями за оказанные услуги в декабре (постоплата) – 10 853 тыс.руб.
- Расчеты с поставщиками (авансы выданные – связь, интернет, аренда) 658 тыс.руб.
- Положительное сальдо ЕНС 1 126 тыс.руб.
- Расчеты с дебиторами и кредиторами (обеспечительный платеж) 110 тыс.руб.

3.2.Кредиторская задолженность

Строка 1520 в балансе 4 151 тыс

- Расчеты с поставщиками (за услуги в декабре) 329 тыс руб.
- Налог НДС за 4 квартал 2025 – 1 556 тыс.руб
- Налог УСН за 2025 год – 938 тыс.руб
- Страховые взносы за декабрь – 982 тыс.руб
- Расчеты с подотчетными лицами – 346 тыс руб

4 . Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

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

Генеральный директор

Исполнитель:
Гл.бухгалтер
Филь Наталья Сергеевна
8 (916) 128-23-31



К.Н. Харчев