

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	14 479	(1 059)	1 594	-	-	(3 079)	-	-	-	16 073	(4 138)
	5110	за 2022г.	440	(79)	14 039	-	-	(980)	-	-	-	14 479	(1 059)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	66	(4)	-	-	-	(13)	-	-	-	66	(18)
	5111	за 2022г.	-	-	66	-	-	(4)	-	-	-	66	(4)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 594	-	(1 594)	-
	5190	за 2022г.	7 044	6 995	-	(14 039)	-
в том числе:							
Программное обеспечение для ВПТ СЭП_доработка февраль 2023	5181	за 2023г.	-	804	-	(804)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение для ВПТ СЭП_доработка май 2023	5182	за 2023г.	-	790	-	(790)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение для ВПТ СЭП	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	6 435	5 265	-	(11 700)	-
Программное обеспечение на базе 1С	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	609	-	-	(609)	-
Интернет-сайт Цифровые технологии	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	66	-	(66)	-
Программное обеспечение для ВПТ СЭП_доработка	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	1 568	-	(1 568)	-
Программное обеспечение на базе 1С_доработка	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	97	-	(97)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	752	(48)	(704)	-
	5250	за 2022г.	4 101	2 615	(6 237)	(480)	-
в том числе:							
Беспроводная мышь Mi Dual Mode Wireless Mouse Silent Edition\	5241	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер для руководителя проекта 1 С	5242	за 2023г.	-	93	-	(93)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер для IT и техподдержки 2	5243	за 2023г.	-	48	-	(48)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook 14"	5244	за 2023г.	-	100	46	(55)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран Zyxel	5245	за 2023г.	-	84	-	(84)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Беспроводная гарнитура SVEN	5246	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13"	5247	за 2023г.	-	79	-	(79)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2640idw	5248	за 2023г.	-	83	-	(83)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus	5249	за 2023г.	-	75	-	(75)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold4 12/512 Gb черный 1		за 2023г.	-	96	-	(96)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook 15.6"		за 2023г.	-	43	-	(43)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera FS-1025MFP		за 2023г.	-	49	-	(49)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кронштейн для цифрового экрана на А3С		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	224	-	224	-	-
Монитор на сертификацию		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	135	-	135	-	-
Дисплей UNA-W23.6inch (1/22)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	44	-	44	-	-
Монитор ЦТ (третья партия)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 018	-	2 018	-	-
Кронштейн для 2-х мон. Arm media LCD-T43 black. 4 шт/уп (10166, код ТН ВЭД 8302500000)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	114	-	114	-	-
Монитор ЦТ (вторая партия)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 422	-	1 422	-	-
Модем Huawei E3372h-320 Черный		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	106	113	219	-	-
Дисплей (цифровые технологии) 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	38	-	38	-	-
Профессиональный дисплей для видео Samsung DM32E 1920*1080, 5000:1.450 кд/м2 2016		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	686	686	-	-
Профессиональный дисплей для видео Samsung DM32E 1920*1080, 5000:1.450 кд/м2 2017		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	385	385	-	-
Профессиональный дисплей для видео Samsung DM32E 1920*1080, 5000:1.450 кд/м2 2018		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	600	600	-	-
Профессиональный дисплей для видео Samsung DM32E 1920*1080, 5000:1.450 кд/м2 2019		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	294	294	-	-
Профессиональный дисплей для видео Samsung DM32E 1920*1080, 5000:1.450 кд/м2 2020		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	56	56	-	-
Ноутбук HP 245 G8 14" FHD Ryzen 5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	236	-	(236)	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 3 с мышкой		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук ASUS VivoBook 15		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	67	-	(67)	-
Ноутбук HP 15sfg2002ny 15.6"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	45	-	(45)	-
Ноутбук HP 255 g8, 15,6' черный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	46	-	(46)	-
Ноутбук Dell Vostro 3515		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	44	-	(44)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	50 271	-	27 691	-	(21 997)	-	-	-	-	-	-	55 966	-
	5530	за 2022г.	6 575	-	45 589	-	(1 893)	-	-	-	-	-	-	50 271	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	32 846	-	25 876	-	(5 492)	-	-	-	-	-	-	53 231	-
	5531	за 2022г.	6 139	-	28 234	-	(1 527)	-	-	-	-	-	-	32 846	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	17 349	-	961	-	(16 442)	-	-	-	-	-	-	1 868	-
	5532	за 2022г.	292	-	17 338	-	(282)	-	-	-	-	-	-	17 349	-
Прочая	5513	за 2023г.	76	-	853	-	(63)	-	-	-	-	-	-	867	-
	5533	за 2022г.	145	-	16	-	(85)	-	-	-	-	-	-	76	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	50 271	-	27 691	-	(21 997)	-	-	-	X	-	-	55 966	-
	5520	за 2022г.	6 575	-	45 589	-	(1 893)	-	-	-	X	-	-	50 271	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	104 135	-	-	-	-	-	-	-	104 135
	5573	за 2022г.	90 223	13 912	-	-	-	-	-	-	104 135
прочая	5554	за 2023г.	274	-	-	(274)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	549	-	-	(274)	-	-	-	-	274
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	68 872	20 953	11 133	(54 632)	-	-	-	-	46 326
	5580	за 2022г.	13 439	56 692	6 267	(7 526)	-	-	-	-	68 872
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 090	9 819	-	(688)	-	-	-	-	14 222
	5581	за 2022г.	8 622	3 906	-	(7 438)	-	-	-	-	5 090
авансы полученные	5562	за 2023г.	49 181	1 574	-	(49 181)	-	-	-	-	1 574
	5582	за 2022г.	378	48 891	-	(88)	-	-	-	-	49 181
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 876	9 272	-	-	-	-	-	-	13 148
	5583	за 2022г.	7	3 869	-	-	-	-	-	-	3 876
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	10 699	-	11 133	(4 760)	-	-	-	-	17 072
	5585	за 2022г.	4 432	-	6 267	-	-	-	-	-	10 699
прочая	5566	за 2023г.	26	288	-	(3)	-	-	-	-	311
	5586	за 2022г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	68 872	20 953	11 133	(54 632)	-	X	-	-	46 326
	5570	за 2022г.	13 439	56 692	6 267	(7 526)	-	X	-	-	68 872

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 633	1 833
Расходы на оплату труда	5620	73 881	36 648
Отчисления на социальные нужды	5630	15 626	6 020
Амортизация	5640	16 291	13 981
Прочие затраты	5650	97 471	68 977
Итого по элементам	5660	206 902	127 459
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 359	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	213 261	127 459

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 560	6 398	(2 240)	(104)	6 614

Руководитель _____
(подпись)

**Шуляковский Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Цифровые технологии» за 2023 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Цифровые технологии» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ по бухгалтерскому учету и нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые технологии» / ООО «Цифровые технологии», ИНН 9703001621 /КПП 770301001, (далее «Общество») зарегистрировано 12.09.2019г. Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве в форме общества с ограниченной ответственностью ОГРН 1197746556963.

Адрес местонахождения Общества: 121069, г. Москва, Скатертный пер., д. 18, эт 1, пом VII, ком 3.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 15 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 29 человек.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Общество имеет 2 обособленных подразделения: в г. Москве и г. Когалыме.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

73.11 - деятельность рекламных агентств

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, если это не противоречит законодательству РФ и целям деятельности Общества.

1.3. Информация об органах управления

Органами Управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор - Шуляковский Александр Александрович.

1.4. Дочерние и зависимые общества

В 2023 г. Обществом учреждена дочерняя организация – ООО «Цифровые технологии – Азербайджан».

1.5. Инвентаризация

Согласно Приказу руководителя проведена инвентаризация активов и обязательств на 31.12.2023.

Расхождений между фактическим наличием активов и их учетными данными не выявлено. Сальдо расчетов по обязательствам подтверждены актами сверки.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетный процесс осуществлялся в

соответствии с принятой на 2023 г. учетной политикой.

2.1. Основные средства

Общество признаёт в составе основных средств активы, отвечающие требованиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимость, которых превышает 40 тыс. руб. Стоимость активов, не отвечающих требованиям указанного суммового критерия - признаётся расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования определяется как период времени, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости (с отнесением стоимости на расходы путём начисления амортизации), переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе ОС.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму (фактически уплаченных арендных платежей).

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи по договорам, по которым право пользования активом и обязательство по аренде не признаются - учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2023 года.

По договорам аренды сроком на 11 месяцев с пролонгацией, а так же бессрочным, срок аренды для целей ФСБУ определяется организацией отдельно по каждому договору на основании профессионального суждения о намерениях организации реализовать данную пролонгацию.

2.3. Доходы и Расходы Общества

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления оплаты согласно ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признаёт: выручку от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления оплаты

согласно ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности Общество признаёт расходы, осуществление которых связано продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Все не указанные выше доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.5. Учет денежных средств. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки разделяются на три вида - потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности согласно ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность контрагентов, и/или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами, прочими дебиторами и кредиторами отражаются без НДС. Показатель НДС в отчете о движении денежных средств, предоставляется результирующим потоком: «входящий НДС от покупателей» - «исходящий НДС продавцам» - «уплаченный НДС в бюджет» + «возмещенный из бюджета» и отражается по строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления».

2.6. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считать ошибку, допущенную в бухгалтерском учете, если она приводит к искажению статей бухгалтерской отчетности на 10% и более. Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете».

2.8. Оценочные значения и оценочные обязательства

Изменение оценочного значения признается в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008.

Оценочными значениями являются величины резервов: по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений. Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

Оценочным обязательством является резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты согласно ПБУ 7/98 признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный год.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния и результатов деятельности организации. Количественный критерий существенности события после отчетной даты установить в размере 10% к валюте баланса.

2.10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ. Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон: основного хозяйственного общества; дочерних хозяйственных обществ; зависимых хозяйственных обществ; других связанных сторон

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Нематериальные активы.

Состав и движение НМА отражены в приложениях к настоящим пояснениям

3.1.2. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2023 остаточная стоимость основных средств Общества составила 10 191 тыс. руб. в т. ч.:

- мониторы
- Персональные компьютеры
- ППА помещением

Сумма накопленной амортизации за 2023 г. составила – 31 593 тыс. руб.

Состав и движение основных средств отражено в приложениях к настоящим пояснениям.

3.1.3. Отложенные налоговые активы.

Состав отложенных налоговых активов представлен в таблице.

	Тыс.руб.		
Расшифровка	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Убыток текущего периода		15 427	14 321
Арендные обязательства		46	91
Оценочные обязательства и резервы	1 323	512	129
Расходы будущих периодов	2 652		
Убытки прошлых лет	10 242		
Итого	14 217	15 985	14 450

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражено программное обеспечение, приобретенное по

лицензионному договору.

Расшифровка	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
ПО LICENSE SUPERSING-CMS LG (экраны задней линии)	507	1 101	1 696
прочее		6	
Итого	507	1 107	1 696

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

Информация о наличии и движении прочих запасов представлена в Таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 к бухгалтерском балансу отражены суммы НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании.

3.2.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 55 966 тыс. руб. Состав дебиторской задолженности представлен в таблице.

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Расчеты по авансам выданным	1 874	17 349	292
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 231	32 846	6 139
	861	76	145
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Итого:	55 966	50 271	6575

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена с учетом возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2023 приведены в таблице.

№ п/п	Счет	тыс. руб.
		Сумма
1	40702810101700007123, ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	367
2	40702810201300029802, АО «АЛЬФАБАНК»	37 789
3	40702810100000276759, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	47
4	40702810200000003529, "Банк "МБА-МОСКВА" ООО	2
5	40702810240000099519, ПАО Сбербанк	46
6	40702810600000084524, БАНК ГПБ (АО)	23

3.2.5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 года прочие оборотные активы составили 463 тыс. руб. Состав прочих оборотных активов представлен в таблице.

тыс. руб.

Вид актива	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Информационные услуги сервиса Mail/Ru Cloud Solutions		106	70
Права использования Клик (1 часть)			138
Права использования Клик (2 часть)			37
РБП ПО Microsoft 365 BUS Std	9		19
			127
Цифровой сервис Микрософт 365 бизнес премиум			101
Цифровой сервис Микрософт 365 бизнес премиум (1 шт)			
ПО week.net	81	36	
Платформа Окдеск	13	18	
РБП ПО Microsoft 365 BUS Std		14	
Мегаплан для коммерческого отдела 2022/2023		13	
Прочие оборотные активы	7	10	
Тезис	284		
ПО Win Pro	35		
РБП Неисключительные права использования ПЭВМ Мегаплан	34		
Итого:	463	197	492

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Уставный капитал	100	100	100
Итого:	100	100	100

3.3.2. Резервный капитал

Резервный капитал Общество не создавало.

3.3.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общество не создавало.

3.3.4. Распределение прибыли

В 2023 году прибыль не распределялась.

3.4. Долгосрочные обязательства

3.4.1. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные заемные средства составили 104 135 тыс. руб. Состав долгосрочные заемные средства представлен в таблице.

Тыс.руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2023	Сумма на на	Сумма на 31.12.2021
ООО «Холдинг стратегического развития»	104 135	104 135	90 223

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 отложенные налоговые обязательства составили 4 686 тыс. руб. Состав отложенных налоговых обязательств представлен в таблице.

тыс.руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Основные средства	2 022	4540	6 520
Доходы будущих периодов	13	169	
Расходы будущих периодов	2 652		
Итого:	4 686	4 709	6 520

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 года по статье 1510 бухгалтерского баланса отражены проценты по займам в размере 17 072 тыс. руб.

3.5.2. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 862	7 239	8 622
Расчеты с бюджетом	12 886	3 876	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 888	46 637	
Прочие расчеты	330	421	286
Итого	28 966	58 173	8 914

Баланс по состоянию на 31.12.2023 г. Вредиторов в виде задолженности в равной мере с их кредиторами на

3.5.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражены на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 «Оценочные обязательства» отражено движение оценочных обязательств в течение 2023 г.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2022 г. Общество получило доход в сумме 118 627 тыс. руб. (без учета НДС) в т. ч.:

- Оказания рекламных услуг - 49 688 тыс. руб.
- Услуги в сфере IT - 68 939 тыс.руб.

В 2023 г. Общество получило доход в сумме 325 811 тыс. руб. (без учета НДС) в т. ч.:

- Оказания рекламных услуг – 79 308 тыс. руб.
- Услуги в сфере IT – 157 995 тыс. руб.
- продажа покупных товаров – 88 449 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов на оказание услуг (за минусом НДС) представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Консультационные и информационные услуги	36	1 566
Оплата труда и страховые взносы	89 507	42 667
текущий ремонт основных средств		5 824
Неисключительные права	10 824	6 220
Аренда помещения	16 774	10 076
Интернет	1 481	1 008
Ремонт оборудования	5 613	
Материальные расходы	87 224	48 836
Услуги экспресс-доставки	499	

Амортизация НМА	2 938	
Программное обеспечение	2 139	
Услуги переводчика		
IT сопровождение	11 040	
Аренда имущества	123	
Информационные услуги	599	
Амортизация ОС	12 084	
Рекламные расходы	211	
Сервисное обслуживание	36 187	
Услуги связи	10 333	
Прочее	447	11 262
Итого:	288 059	127 459

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1. Состав прочих доходов

В 2023 г. Общество получило проценты в размере 1 175 тыс. руб., в 2022 г. – 243 тыс. руб.

Состав прочих доходов указан в таблице.

Наименование	Тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5 610	
Курсовые разницы	4 516	1 980
Оценочные обязательства	104	
Прочие доходы	34	7
Итого	10 264	1 987

4.3.2. Состав прочих расходов

В 2022 г. Общество начислило проценты по займам в размере 6 267 тыс. руб. В 2023 г. – 6 375 тыс. руб.

В 2022 году прочие расходы составили 4 057 тыс. руб., в том числе:

- суперкомиссия - 2 544 тыс. руб.,
- курсовые разницы - 464 тыс. руб.
- комиссия банка - 839 тыс. руб.
- прочие расходы - 210 тыс. руб.

В 2023 году прочие расходы составили 9 264 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 1 222 тыс. руб.
- комиссия банка – 1 312 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей валюты – 5 712 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 018 тыс. руб.

5. Информация о сделках со связанными сторонами

Связанными сторонами являются юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ. Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 11/2008, раскрывается отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон: основного хозяйственного общества; дочерних хозяйственных обществ; зависимых хозяйственных обществ; других связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами представлены в таблице:

Наименование связанных сторон	Вид сделки	Тыс. руб.		
		Сумма сделки за 2022 г.	Сумма сделки за 2023 г.	Признание сделки контролируемой

ООО «ЭКТО»	Договор оказания ИТ-услуг	3 000	6 217	Нет
ООО «ТИПЗЗ»	Договор оказания ИТ-услуг	1 600	3 570	Нет
ООО «План Б»	Договор оказания ИТ-услуг	1 350	3 343	Нет
ООО «Вэллтех»	Поставка офисного оборудования и оказание ИТ-услуг	5 694	31 498	Нет
ООО «Вестерн петролеум транспортейшн»	Поставка оборудования	35 256	105 101	Нет
ООО «Вестерн петролеум транспортейшн»	Лицензионный договор (поставка программного обеспечения)	18 889	145 493	Нет
ООО «Аквабус»	Договор оказания ИТ-услуг		933	Нет

Сведения о размерах краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат за 2022-2023 гг:

Наименование	Сумма, тыс. руб., 2022 г.	Сумма, тыс. руб., 2023 г.
Оплата труда за отчетный период	11 405	11 529
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	3 992	7 672

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

6. Сведения о бенефициарных владельцах Общества по состоянию на 31.12.2023

Бенефициарным владельцем ООО «Цифровые технологии» является: Алекперов Юсуф Вагитович (косвенное владение 99% доли в уставном капитале через ООО «ЭКТО»), ИНН 770300105897.

7. События после отчетной даты

Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор: А.А. Шуляковский

8. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

8.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

8.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2 «Основные средства».

8.3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3 «Финансовые вложения».

8.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4 «Запасы».

8.5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

8.6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6 «Затраты» на производство.

8.7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 7 «Оценочные обязательства».

