

Исх. № 20250131001 от «31» января 2025 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Информация об организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИТБЛЭЙЗ ТЕХНОЛОГИИ",
сокращенное наименование ООО «БИТТЕХ»;

ИНН/КПП 7731360971/773101001, ОГРН 1177746396630;

Юридический адрес: 121205, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, тер. Инновационного Центра Сколково, б-р Большой, дом 42, строение 1, 599 Р/М 02, ЭТАЖ 1;

Генеральный директор: Копосов Максим Алексеевич, обязанности главного бухгалтера исполняет он же;

Среднесписочная численность работавших за отчетный период: 12 человек;

По критериям МСП в 2024г. предприятие считается малым;

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью,

Единственный учредитель-юридическое лицо ООО «Промобит» ИНН 5503211889 -100%;

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют;

Применяет общую систему налогообложения;

Основной вид деятельности организации- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01); на 31.12.2024г Общество имеет действующую аккредитацию в МИНЦИФРе, как компания осуществляющая деятельность в области информационных технологий от 03.07.2024 №АО-20240605-18287660883-3, а так же имеет статус участника ФИЦ «Сколково» рег.№ 1121834 от 26.05.2017г.; Общество занимается исследовательской деятельностью в области разработки прототипов управляющего ПО, оптимизации аппаратной конфигурации.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 31 января 2025 г.

2. Основные положения учетной политики: Учетная политика ООО «БИТТЕХ» утверждена приказом генерального директора Копосова М.А. № 1 от 25.12.2023 г. Применяется линейный метод амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств или НМА в бухгалтерском учете. Общество проверяет нематериальные активы на обесценение, используя доходный метод определения справедливой стоимости (основан на оценке ожидаемых доходов от использования нематериального актива). Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Оценочные обязательства не формируются. Резервы не создаются.

3. Перечень видов деятельности, подлежащих обособленному учету:

Предприятие обеспечивает отдельный учет по видам деятельности: производственная деятельность в разрезе - реализация исключительных прав, выполнение работ, оказание услуг; выполнение НИОКР и технологических работ в разрезе проектов.

4. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» — 69 250 000 рублей; прочие внереализационные доходы — 39 924 рубля (списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности).

Затраты на производство и реализацию продукции составили: 33 795 622 рубля в т.ч. амортизация НМА — 1 195 963 рубля; оплата труда — 18 440 069 рублей; налоги с ФОТ — 1 418 472 рубля; услуги производственного характера — 12 645 822 рубля; прочие производственные расходы — 65 294 рублей.

Управленческие расходы составили: 2 582 884 рубля в т.ч. аренда помещения- 832 800 рублей, оплата труда — 1 040 121 рубль; налоги с ФОТ — 171 760 рубля; прочие услуги- 538 203 рубля.

Прочие расходы составили: 1 159 844 рубля в т.ч. проценты по банковским кредитам- 459 303 рубля, расходы на услуги банков - 184 821 рубль, прочие внереализационные расходы – 515 720 рублей.

Валовая прибыль по итогам 2024 года составила 35 454 378 рублей, прибыль от продаж 32 871 494 рубля, совокупный финансовый результат 31 751 572 рубля.

Среднемесячная заработная плата за 2024г.- 158 450 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года:

Нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 14/2022 нематериальный актив- результат интеллектуальной деятельности - программа ЭВМ, был принят к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, по дате возникновения исключительного права: Свидетельство о государственной регистрации программ для ЭВМ №2024616089 выдано 15.03.2024г. Федеральной службой по интеллектуальной собственности (Роспатент). Подана заявка на регистрацию в Реестре российского программного обеспечения Минцифры России.

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация тыс.руб.
Программное обеспечение BlazeX	11 162,33	84 -исходя из ожидаемого периода использования объекта	1 195,96

Общество проверило нематериальный актив на обесценение, по состоянию на 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Кроме того, в соответствии с ФСБУ 26/2020 по сумме фактических затрат в статью нематериальные активы включены расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в результате которых у Общества в следующих отчетных периодах должно возникнуть исключительное право на результат интеллектуальной деятельности:

Проект (разработка)	Осуществлено расходов, тыс.руб.	Финансирование	Затраты, относящиеся к стадии
Открытая библиотека для созд. прилож.тестиров. и измерения производ. програм.и аппарк. комп. СХД	10 000 ,00	Межрегиональное операционное УФК (ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ)	Разработка
Программное обеспечение BlazelO	20 568,31	Собственные средства	Разработка
Проект на CMake для сборки на Ubuntu	1 975,00	Собственные средства	Разработка
Итого:	32 543,31		

По состоянию на 31.12.2024 года Общество считает, что: а) осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях; б) у организации имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов; в) у организации имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов; г) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с

использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации); д) у организации имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов); е) определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 основные средства были приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в группу оборудование:

Объект основных средств	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация тыс.руб.
Сервер Supermicro OPTIMIZED CSE-227TS+2xX10DSN-TS	2 058,17	25	164,65
Сервер Supermicro OPTIMIZED CSE-227TS+2xX10DSN-TS	2 058,17	25	164,65
Сервер Supermicro OPTIMIZED CSE-227TS+2xX10DSN-TS	1 700,00	25	136,00
Итого:	5 816,34		465,30

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года Общество считает всю имеющуюся дебиторскую задолженность в сумме 684 752 рублей краткосрочной (подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Контрагент	Сумма задолженности, тыс.руб.	%
БИТПРОЕКТ ООО ИНН 5504149841	210,00	30,66
ПРОМОБИТ ООО ИНН 5503211889	245,00	35,77
УФК (единый налоговый счет)	172,67	25,21
Технопарк Сколково, ООО ИНН 7701902970	52,73	7,70
Прочие дебиторы	4,60	0,67
Итого:	685,00	100,00

Кроме того, по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года на расходы организации отнесена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 15 047 рублей. Задолженность после ее списания в течение 5 лет будет числиться на забалансовом учете по счету 007 «Списанная на убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Другой безнадежной к взысканию дебиторской задолженности у Общества нет.

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31.12.2024г. : денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках – 80 353 рубля, денежные эквиваленты – 9 500 000 рублей-краткосрочный депозитный вклад. У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): по итогам утверждения финансовой отчетности Общества за 2023 год было принято решение чистую прибыль оставить в распоряжении предприятия. По состоянию на 31.12.2024 года чистая прибыль составила 31 751 461 рубль.

Период	2024	2023	% прироста
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	40 552,00	8 801,00	460,77

Значительный рост прибыли в 2024 году по сравнению с 2023 годом связан с завершением работ по разработке нематериального актива – программное обеспечение BlazeX, и продаж программно обеспечения контрагентам в целях установки и использования на оборудовании, на условиях неисключительной лицензии.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года включают банковские кредиты и прочие займы. Общество признает задолженность по банковскому кредиту на 31.12.2024г. в сумме 6 696 112 рублей краткосрочной, задолженность по банковским процентам в сумме 85 279 рублей и по займу в сумме 22 919 краткосрочной.

Структура заемных средств	Долгосрочные заемные средства, тыс.руб.	Краткосрочные заемные средства тыс.руб.	Годовая % ставка	Срок погашения
Кредиты:				
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.НОВОСИБИРСК		6 696,11	30,10	15.10.2025
Займы:				
Копосов Максим Алексеевич Р/С		22,92	беспроцентный	31.01.2025
Итого:	0,00	6 719,03		

Сумма расходов по займам и кредитам (%), включенная в прочие расходы за 2024 год составила 459 304 рубля.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. Общество считает всю имеющуюся кредиторскую задолженность в сумме 5 769 620 рублей краткосрочной (подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты). Сумму кредиторской задолженности составили: задолженность перед поставщиками – 5 600 000 рублей, задолженность по страховым взносам с ФОТ 127 345 рублей, задолженность перед подотчетными лицами – 42 275 рублей.

Структура кредиторской задолженности перед поставщиками:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс.руб.	%
ПРОМОБИТ ООО ИНН 5503211889	600,00	10,71
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ, ФГБУ ИНН 7736004350	5 000,00	89,29
Итого:	5 600,00	100,00

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Доходы будущих периодов Общество в 2022 году получило грант в сумме 10 000 000 рублей. от ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» (ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ, ФГБУ), по которому из федерального бюджета предоставлена субсидия на безвозмездной и безвозвратной основе. Грант предоставляется в целях выполнения проекта по разработке открытых библиотек по теме: «Открытая библиотека для создания приложений тестирования и измерения производительности программных и аппаратных компонентов систем хранения данных». Общество обеспечило отдельный учет расходов в рамках данного финансирования. Отчет об осуществлении расходов источником которых является грант (в сумме 5 000 000 рублей) и научно-технический отчет о выполнении проекта по 1 этапу были приняты в марте 2024 года. Отчет об осуществлении расходов источником которых является грант (в сумме 5 000 000 рублей) по 2 этапу был принят 27.12.2024 года в связи с чем стоимость расходов на выполнение НИОКР по проекту на 31.12.2024 года была утверждена в сумме 10 000 000 рублей. Научно-технический отчет о выполнении проекта по 2 этапу по состоянию на 31.12.2024 года принят не был, поэтому у Общества возникла кредиторская задолженность перед Фондом в сумме 5 000 000 руб. и доходы будущих периодов в сумме 5 000 000 рублей.

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 года: Информация, приведенная в пункте 4 настоящих пояснений, полностью раскрывает информацию, отраженную в отчете о финансовых результатах. Общество считает необходимым пояснить, что в связи с тем, что оно имеет статус участника ФИЦ «Сколково», в 2024 году оно пользовалось послаблениями в виде снижения взносов по страховым обязательствам с 30 до 14%, освобождением от уплаты НДС, а также нулевой ставкой по налогу на прибыль. Таким образом налог на прибыль Обществом в 2024 году не начислялся и по строке 2410, 2411 отчета ничего не отражено.

7. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах):

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

	Сальдо начальное, тыс.руб.	Приход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	Сальдо конечное тыс.руб.
Промобит, ООО				
Покупка:				
Договор-купли продажи основных средств (сервер 4 единицы)		5 816, 35	5 816,35	
Договор на выполнение работ			600,00	-600,00
Продажа:				
Право использования программного обеспечения простая (неисключительная) лицензия		35 500,00	35 500,00	
Работы по НИОКР	-800,00	20 000,00	18 955,00	245,00
Займы полученные:				
Долгосрочные				
Краткосрочные	-2 350,00	13 300,00	10 950,00	
Итого:	-3 150,00	74 616,35	71 821,35	-355,00
Копосов Максим Алексеевич				
Займы полученные:				
Долгосрочные				
Краткосрочные	-150,00	1 700,00	1 527,80	-22,92
Итого:	-150,00	1 700,00	1 527,80	-22,92
Всего:	-3 300,00	76 316,35	73 348,43	-377,92

8. Существующие и потенциальные иски против Общества: по состоянию на 31.12.2024 года к Обществу нет никаких предъявленных судебных исков.

9. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года: по окончании отчетного периода, не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности: основными рисками Общество для себя считает - финансовые риски, правовые риски, репутационные риски. В части финансовых рисков Общество не подвержено кредитному риску по предоставленным заемным средствам, а также по депозитам так как все займы получены, а вложения размещены в банке входящем в 10ку крупнейших; Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, т.к. имеет фиксированную ставку процента. Риск ликвидности связанный с невозможностью погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства Общество оценивает как незначительный, считая, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, удовлетворяющие ожидаемым потребностям. Кроме того, проведена и ведется работа по привлечению Партнеров готовых участвовать в развитии и продвижении проектов и соответственно гарантируют коммерческую составляющую. В части правовых рисков Общество внимательно следит за изменением законодательства, уделяя внимание семинарам с участием ведущих экспертов. В части репутационных рисков- репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

М.А. Копосов