Общество с ограниченной ответственностью
«Эффективные цифровые технологии»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2024 год

г. Москва

2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЭЦТ» ЗА 2024 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Эффективные цифровые технологии», далее – Общество, создана по решению единственного учредителя (Решение от 03.08.2022 г. № 22-01) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по Москве, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц 10.08.2022 года внесена запись о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1227700484615.

Юридический/почтовый адрес: 127015, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Большая Новодмитровская, д.14, стр.7, помещ. IV, ком. 15, этаж 3

ИНН: 9715425015

ОГРН: 1227700484615

ОКПО: 98830785

ОКТМО: 45353000000

ОКВЭД 62.01 (основной), 62.02, 62.09, 63.11, 63.11.1, 64.99, 70.22, 72.19, 73.20, 82.99

Основным видом деятельности ООО «ЭЦТ» является Разработка компьютерного программного обеспечения.

По состоянию на 31.12.2023 года обособленных подразделений Общество не имеет.
По состоянию на 31.12.2024 года обособленных подразделений Общество не имеет.

Численность работающих на 31.12.2023 г. сотрудников организации составила – 13 человека.
Численность работающих на 31.12.2024 г. сотрудников организации составила – 11 человек.

По состоянию на 31.12.2023 года, на 31.12.2024 года уставной капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

2. Органы управления и контроля Общества

В соответствии с уставом, утвержденным Решением единственного участника ООО «ЭЦТ» (Решение от 03.08.2022 г. № 22-01), органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

2.1. Общее собрание участников Общества

По состоянию на 31.12.2024 года Единственным участником Общества является:

Наименование участника	Доля в уставном капитале Общества, %
Курсеков Дмитрий Николаевич	100

2.2. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Решением единственного участника ООО «ЭЦТ» № 22-01 от 03.08.2022 года на должность Генерального директора Общества с 03.08.2022 года назначен Бутусов Анатолий Александрович.

Срок полномочий Генерального директора Общества – до 03.08.2027 года.

2.3. Связанные стороны

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

Связанная сторона	Характер отношений
Курсеков Дмитрий Николаевич	Лицо, имеющее право распоряжаться 100% уставного капитала Общества
Бутусов Анатолий Александрович	Генеральный директор Общества

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Пояснения к стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Расшифровка статей	2024	2023	2022
Стоимость НМА на начало (с учетом амортизации в т. ч. незаконченные НМА)	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению НМА	-	-	-
Увеличение стоимости НМА, всего	**61**	-	-
в том числе за счет:			
-приобретения новых НМА	61	-	-
-создание новых НМА	-	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости НМА, всего	-	-	-
в том числе за счет:			
-передача НМА	-	-	-
-списание НМА	-	-	-
Изменение амортизации всего:	**(8)**	-	-
-начисленная амортизация НМА за период	(8)	-	-
-амортизация по реализованным НМА	-	-	-
-амортизация по списанным НМА	-	-	-
Незаконченные операции по созданию НМА	-	-	-
Стоимость НМА на конец (с учетом амортизации в т. ч. незаконченные НМА)	**53**	-	-

3.2. Пояснения к стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

По состоянию на 01 января 2025 года переоценка основных средств не проводилась, т.к. признаков обесценения не выявлено.

Изменения стоимости основных средств:

Тыс. руб.

Расшифровка статей	2024	2023	2022
Основные средства на начало года	**140**	-	-
Увеличение стоимости основных средств, всего	-	**140**	-
в том числе за счет:			
арендованного имущества	-	-	-
приобретения новых объектов	-	**140**	-

строительство новых объектов	-	-	-
модернизация и реконструкция	-	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-	-	-
в том числе за счет:			
изменение условий аренды	-	-	-
перевод в малоценное оборудование	-	-	-
продажи основных средств	-	-	-
списания арендованных основных средств	-	-	-
списание основных средств	-	-	-
Основные средства на конец года	-	**140**	-
Амортизация основных средств на начало года	**(7)**	-	-
Изменение амортизации, всего	**(20)**	**(7)**	-
начисленная амортизация за период по арендованным ОС	(20)	**(7)**	-
начисленная амортизация за период по ОС	-	-	-
амортизация по реализованным объектам	-	-	-
амортизация по списанным объектам ОС	-	-	-
амортизация по списанным объектам арендованных ОС	-	-	-
Амортизация основных средств на конец года	**(27)**	**(7)**	-
Незавершенное строительство ОС	-	-	-
Балансовая стоимость ОС	**113**	**133**	-

Объекты основных средств, стоимость которых в учете не погашается у Общества отсутствует.
Принадлежащие Обществу объекты основных средств не обременены залогом.

3.3. Расшифровка стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Права и лицензии на ПО	-	24	-
Итого	-	**24**	-

3.4. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

В состав Запасов входят следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
Товары для перепродажи	6	6	-
Затраты в незавершенное производство	372	-	-
Итого	**378**	**6**	-

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

3.5. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Информация о наличии дебиторской задолженности, в следующей таблице:

Тыс. руб.

Номер/наименование/счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2024	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022
Авансы выданные	30	67	24
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	141	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 183	14 837	-
Прочая задолженность	102	69	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого	**30 456**	**14 973**	**24**

3.6. Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Остатки денежных средств организации, находящихся на счетах, составляют:

Тыс. руб.

Банк	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ПАО Филиал «Центральный» Банка ВТБ	133 204	-	-
АО «ОТП Банк»	79	83	-
ПАО Филиал «Корпоративный» «СОВКОМБАНК»	309	132 600	-
АО «ТБАНК»	95	244	29 002
Итого	**133 687**	**132 927**	**29 002**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Права и лицензии на ПО	25	2	9
Итого	**25**	**2**	**9**

3.8. Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

Информация о выданном займе представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Расшифровка статьи	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Предоставленный займ по Договору займа № 3/23 от 13.04.2023г.	-	700	-
Итого	**-**	**700**	**-**

3.9. Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Номер/наименование/счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2024	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2023	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	3 380	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 855	5 735	1 750
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 456	1 182	-
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	**6 691**	**6 917**	**1 750**

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды
Расшифровка стр. 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Доходы от продажи оборудования	-	
Реализация работ, услуг в области IT	212 522	150 550
Доходы от продажи лицензий	-	-
Прочая деятельность	56 997	18 964
Итого	**269 519**	**169 514**

4.2. Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовые результаты

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Прочая деятельность	**2 848**	**17 392**
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	-
Оплата труда	1 375	-
Страховые взносы	39	-
Субподрядчики, относящиеся к выручке без НДС	1 431	17 392
Услуги, относящиеся к выручке без НДС	**81 682**	**19 692**
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	59	33
Оплата труда	29 358	18 031
Страховые взносы	2 031	1 628
Субподрядчики, относящиеся к выручке без НДС	50 234	-
Итого	**84 530**	**37 084**

4.3. Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовые результаты

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Амортизация НМА	8	-
Амортизация ОС	20	7
Аренда офиса	492	354
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22	10
Добровольное медицинское страхование	237	56
Информационно-консультационные услуги	59	79
Командировочные расходы	13	17
Корпоративные мероприятия	434	3 434
Материальные расходы	1 675	1 141
Оплата труда	11 036	5 041
Офисные расходы	682	134

Охрана труда	13	-
Подготовка и переподготовка кадров	7	13
Почтовые расходы	36	4
Права и лицензии для внутреннего использования	45	21
Связь	75	18
Сервисный сбор		1
Содержание офиса	21	11
Страховые взносы	696	511
Транспортные расходы	103	11
Услуги интернет	61	-
Услуги мобильной связи	22	2
Итого	**15 757**	**10 865**

4.4. Прочие доходы и расходы (статья 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.4.1. Расшифровка прочих доходов (статья 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Долевое участие	-	-
Проценты к получению	2 075	1 145
Реализация прочего имущества (материалов)	153	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	-
Прочие доходы	2	9
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Итого	**2 230**	**1 154**

4.4.2. Расшифровка прочих расходов (статья 2330 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Процентные расходы (аренда)*	-	-
Проценты к уплате	-	-
Итого	-	-

* - в случае применения с 01.01.2024 ФСБУ 25/2018

4.4.3. Расшифровка прочих доходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Прочие расходы в т. ч:	**2**	**12**
предоставление обеспечения в форме поручительства	-	-
прочие расходы на сотрудников (не прин. в НУ)	-	12
компенсация за задержку зарплаты	2	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-
Расходы на услуги банков	**205**	**979**
Прочие расходы на сотрудников (услуги фитнеса)	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	**1**
Итого	**207**	**992**

4.5. Расходы по налогу на прибыль (статья 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

В 2023 году и в 2024 году Общество применяла объект налогообложения в виде доходов УСН 6%

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль до налогообложения	171 255	121 727
Ставка налога на УСН, %	6 %	6 %
Налог на УСН	(15 082)	(7 164)
Чистая прибыль	156 173	114 563

5. Налоги и сборы

В 2023 году Общество перешло на уплату налогов и взносов на Единый налоговый счет с использованием Уведомлений об исчисленных сумм налогов.

6. Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом, в отчете отражаются данные о фактическом поступлении и расходовании денег организации за отчетный год.

6.1. Расшифровка строки «Прочие поступления» (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Прочие поступления	-	-
Возврат обеспечения за участие в тендерах	155	-
Итого	**155**	-

6.2. Расшифровка строки «Прочие платежи» (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Услуги банка	206	979
Перечисление обеспечительных платежей по контрактам и на электронные площадки	155	-
Платежи в бюджет	-	-
Расходы на банковские гарантии	-	-
Прочие платежи	-	-
Штрафы	-	1
Выдача подотчётному лицу	44	27
Итого	**405**	**1 007**

По строкам: 4111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг», 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств.

В составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены платежи на оплату труда, алименты, НДФЛ и страховым взносам.

7. События после отчетной даты

Иных событий после даты баланса (после отчетной даты), требующих раскрытия или изменений в отчетности нет.

Генеральный директор _____ Бутусов А.А.

05.03.2025 года