

Автономная некоммерческая организация
«Цифровой капитал»

119180, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д, 9, пом.316
ИНН 9706005977 КПП 770601001

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование: Автономная некоммерческая организация «Цифровой капитал»

ИНН / КПП: 9706005977 / 770601001.

Адрес: 119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.9., пом. 316

Дата регистрации: 13 мая 2020 года

ОГРН: 11207700165518.

Автономная некоммерческая организация «Цифровой капитал» (в дальнейшем Организация), учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации на основе добровольного имущественного вклада Единственного учредителя для достижения целей, предусмотренных Уставом. Основной целью создания и деятельности Организации является предоставление услуг в области разработки, внедрения и развития инновационных цифровых финансовых технологий

Основной вид деятельности: деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 74.90)

Численность работающих на отчетную дату: 1 человек.

По состоянию на 31.12.2024 единственным учредителем Организации является ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС» (ОГРН 1157746314274).

Единоличный исполнительный орган Организации: Генеральный директор.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа Организации (Генерального директора) исполняла **Войтович Ольга Валерьевна**

Коллегиальным высшим органом управления Организации является Наблюдательный совет, состоящий из 3 членов.

Состав Наблюдательного совета в отчетном периоде:

- Батехин Сергей Леонидович
- Денисов Владимир Алексеевич
- Кужель Богдан Иванович

Надзор за деятельностью организации осуществляет Учредитель.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2024 год представлена следующими видами отчетов:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- настоящая пояснительная записка

Автоматизированный бухгалтерский учёт ведётся в разработанной Организацией программе «Бухгалтерский учёт». Техническая составляющая программы: Microsoft SQL Server, Microsoft C#, Microsoft FoxPro.

II. СВЕДЕНИЯ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Организации на 2024 год в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Информация об учетной политике Организации за 2024 год раскрыта ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

2.1. Организация бухгалтерского учета

Организация самостоятельно разрабатывает формы бухгалтерской отчетности на основе типовых форм, установленных Министерством финансов Российской Федерации, с соблюдением требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в положениях по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99».

2.2. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным нефинансовым организациям по данным ЦБ РФ (Бюллетень банковской статистики).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (основание: п.11 ФСБУ 25/2018).

2.3. Учет расходов

Расходы на ведение уставной деятельности (некоммерческой) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на счет 86 «Целевое финансирование»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются и относятся к некоммерческой деятельности.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением деятельности, приносящей доход, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство»

III. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Основные средства, тыс. руб.	
	На начало 2024г	На конец 2024г
Право пользования активом (аренда), в т.ч.	1 654	0
принято к учету право пользования активом	4 962	4 962
амортизация права пользования активом	(3 308)	(4 962)

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателей		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			
		На начало года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Авансы выданные	2024	9	40	39	10
	2023	8	35	34	9

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение денежных средств представлено в таблице:

Наименование показателей		Денежные средства, тыс. руб.			
		На начало года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Денежные средства на счетах в банке	2024	71	3 760	3 748	83
	2023	62	66 550	66 541	71

3.4. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение целевых средств представлено в таблице:

Наименование показателя		Сумма, тыс. руб.			
		На начало года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Целевые средства	2023	(212)	3 760	3 612	(64)
	2022	(218)	66 550	66 544	(212)

3.5. Долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Наличие прочих обязательств представлено в таблице:

Наименование показателя		Сумма, тыс. руб.	
		На начало года	На конец года
Долгосрочное обязательство по аренде	2024	1 789	0
	2023	3 439	1 789

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателей		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			
		На начало года	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	157	1 884	1 884	157
	2023	222	1 881	1 881	157

IV. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Наименование показателей	Номер строки	За 2023 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
ПОСТУПИЛО СРЕДСТВ:	6200	3 760	66 550
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	3 760	66 550
ИСПОЛЬЗОВАНО СРЕДСТВ:			
Расходы на целевые мероприятия, в т.ч.	6310	0	62 800
Предоставление гранта на осуществление научного проекта	6313	0	62 800
Расходы на содержание организации, в т.ч.:	6320	3 612	3 744
Оплата труда и социальные выплаты	6321	1 800	1 803
Аренда офисного помещения	6324	1 734	1 872
Техническая поддержка программного обеспечения	6326	39	34
Банковские комиссии	6326	23	23
Прочие	6326	16	12
Остаток средств на конец отчетного года	6400	(64)	(212)

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

5.1. Организация контролируется или на неё оказывается влияние:

Связанная сторона	Основание	Характер отношений
Потанин Владимир Олегович	Бенефициарный владелец	Лицо контролирует Организацию
Войтович Ольга Валерьевна	Осуществляет полномочия исполнительного органа Организации (Генеральный директор)	Лицо, оказывает значительное влияние на Организацию
Батехин Сергей Леонидович	Член Наблюдательного Совета (Коллегиального высшего органа управления Организации)	Лицо, оказывает значительное влияние на Организацию
Денисов Владимир Алексеевич	Член Наблюдательного Совета (Коллегиального высшего органа управления Организации)	Лицо, оказывает значительное влияние на Организацию
Кужель Богдан Иванович	Член Наблюдательного Совета (Коллегиального высшего органа управления Организации)	Лицо, оказывает значительное влияние на Организацию
ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»	Единственный учредитель Организации	Лицо, оказывает значительное влияние на Организацию

5.2. Информация об операциях и сделках со связанными сторонами:

тыс. руб.

Показатель	ООО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»
Получено услуг по договору аренды объектов недвижимости и имущества:	
<i>Кредиторская задолженность на начало периода</i>	156
Получено услуг за отчетный период	1 868
Оплачено	1 868

Кредиторская задолженность на конец периода	156
Получено по договору пожертвования от 17.01.2024	3760

5.3. Управленческий персонал

Общий размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (с учетом НДФЛ и страховых взносов) составил 1 800 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, основному управленческому персоналу не выплачивались. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Генеральный директор



О.В. Войтович

28 февраля 2024