

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу №1  
ООО «ЦИФРОВОЕ СОЗНАНИЕ» за 2024 год.

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Цифровое сознание»
Юридический адрес	295023, Республика Крым, Симферопольский р-он, С.П. Перовское, ТЕР. СПК Радуга, ул. Нижняя, д.45. Тел. 8978-767-02-12
Основной вид деятельности по ОКВЭД 2 (фактический)	47.91.2 – Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
Сведения о субъекте МСП	Микропредприятие, внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2020 г.
Сведения об уставном капитале	15000,00 руб.
Сведения об учредителях	1.Савченко Дмитрий Владимирович, доля в уставном капитале - 90% 2.Сафарян Карен Эдуардович, доля в уставном капитале – 10%
Дата регистрации в ЕГРЮЛ	06.12.2019 г. ОГРН: 1192225041304
Регистрация в ФНС	ИНН 2263030143, КПП 910901001
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения по объекту «Доходы»
Генеральный директор	Савченко Дмитрий Владимирович
Среднесписочная численность за отчетный год, человек	1

2. Основные показатели деятельности ООО «Цифровое сознание»:

- В 2024 году деятельность предприятия была направлена на получение доходов от продажи товаров, приобретенных непосредственно у поставщиков этих товаров, на маркетплейсах (интернет-площадках) в качестве продавца. Доход предприятия в 2024 году от предоставления консультационных услуг заказчикам по сопровождению и адаптации компьютерных программ и от продажи товаров на маркетплейсах ОЗОН, ВАЙЛДБЕРРИЗ и ЯНДЕКС МАРКЕТ, составил 1344 тыс. руб. На балансе предприятия учитывается в качестве нематериального актива собственная программа для ЭВМ «Прототип приложения цифрового голосового ассистента педагога, умеющего понимать вопросы, сказанные фразами на русском языке и отвечать, используя мультимедийный контент», которая была разработана в результате научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, выполненных в 2020-2021 гг. за счет полученного гранта от Фонда содействия инновациям. В соответствии с условиями Договора о предоставлении гранта на проведение НИОКР с ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере», после получения патента государственного образца на созданный в результате НИОКР нематериальный актив, исключительное право пользования нематериальным активом принадлежит Грантополучателю - ООО «Цифровое сознание». Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2021613325 получено в 2021 году от Роспатента.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

1. АКТИВ

Наименование учитываемого актива	Сумма: тыс. руб.	Наименование и номер строки баланса
Результаты НИОКР - программа для ЭВМ «Прототип приложения цифрового голосового ассистента педагога, умеющего понимать вопросы, сказанные фразами на русском языке и отвечать, используя мультимедийный контент»	800	строка 1170 - Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы
Товарно-материальные ценности на складе	188	Строка 1210 - Запасы
Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	246	Строка 1230 – Финансовые и другие оборотные активы

## 2. ПАССИВ

Наименование учитываемого пассива	Сумма: тыс. руб.	Наименование и номер строки баланса
Необлагаемые доходы будущих периодов (бюджетные средства, полученные в виде гранта, не облагаются налогом согласно пп.14 п.1 ст.251 часть 2 НК РФ)	800	Строка 1550 - Другие краткосрочные обязательства
Долгосрочные займы от единственного учредителя предприятия	125	Строка 1410 – Долгосрочные заемные средства
Краткосрочные займы от единственного учредителя предприятия	974	Строка 1510 – Краткосрочные заемные средства
Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом и сотрудниками	214	Строка 1520 – Кредиторская задолженность

## 4. Информация об учетной политике предприятия.

### 4.1. В части учета нематериальных активов, созданных за счет бюджетного финансирования:

- По правилам ПБУ 17/02 после выполнения НИОКР, в результате которых создан нематериальный актив - программа для ЭВМ, учитывается на балансовом субсчете 04.02 – Результаты НИОКР, открытый к счету 04 - Нематериальные активы. После принятия Грантодателем выполненных работ по Договору и получения патента на исключительное право пользования нематериальным активом, в соответствии с Правилами бухгалтерского учета 13/2000, целевое финансирование, ранее учитываемое на балансовом счете 86, перенесено для дальнейшего учета на балансовый счет 98 - Доходы будущих периодов. На созданный в результате НИОКР нематериальный актив, начисляется амортизация по Правилам бухгалтерского учета 14/2007, с применением срока полезного использования, установленного учетной политикой предприятия. Срок полезного использования нематериального актива установлен с учетом срока действия патента, периода контроля над активом и других ограничений по использованию объекта интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 4.2. В части учета продажи товаров на интернет-площадках:

- Расчеты с маркетплейсами (агентами по продажам) учитываются на балансовом счете 76 – «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», на отдельном субсчете «Расчеты по агентским договорам». Аналитика ведется по каждой торговой интернет-площадке отдельно. Переданные товары на склад маркетплейса учитываются на счете 45 «Товары отгруженные», после продажи товаров, агент предоставляет отчет о проданных товарах, на основании которого вся сумма от реализации товаров зачисляется на балансовый счет 90.01 – «Выручка» (пп.12 ПБУ 9/99).

Себестоимость проданных товаров учитывается на балансовом счете 90.02 – «Себестоимость продаж», расходы за услуги агентов (маркетплейсов) учитываются на балансовом счете 44 – «Расходы по продажам (коммерческие расходы) на основании актов маркетплейса об оказанных услугах (пп.5,11,16 ПБУ 10/99).

Генеральный директор ООО «Цифровое сознание»

Савченко Д.В.

Согласно уставу,

Общество печать не использует