

**Общество с ограниченной ответственностью
«Квест Софтвейр»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	
Отчет о финансовых результатах	
Отчет об изменениях капитала	
Отчет о движении денежных средств	
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства	6
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
6. Расходы будущих периодов	7
7. Дебиторская задолженность	7
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
9. Уставный, добавочный и резервный капитал	8
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
11. Расчеты по налогу на прибыль	9
12. Доходы	9
13. Расходы	9
14. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год	9
15. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год	9
III. Раскрытие существенных показателей	10
1. Основные средства	10
2. Дебиторская задолженность	10
3. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
4. Капитал и резервы	11
5. Кредиторская задолженность	12
6. Налоги	12
7. Выручка от продаж	13
8. Расходы по обычным видам деятельности	13
9. Прочие доходы и прочие расходы	14
10. Связанные стороны	14
11. Оценочные обязательства	15
12. Условные обязательства	15
13. Управление финансовыми рисками	16
14. События после отчетной даты	17

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Квест Софтвейр» (до 31 октября 2016 г. Общество с ограниченной ответственностью «Делл Софтвейр», далее «Общество») образовано в 2013 году.

В октябре 2016 г. Группа Делл завершила сделку по продаже своего софтверного подразделения, включая Общество, инвестиционному фонду Francisco Partners. В конце ноября 2021 года инвестиционная компания Clearlake Capital купила Quest Software у инвестиционного фонда Francisco Partners .

Основными видами деятельности Общества согласно устава являются:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов, а также деятельность, сопутствующая видам деятельности, указанным выше.

Данные о государственной регистрации Общества внесены в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, ОГРН 1137746623915, дата внесения записи 22 июля 2013 года.

Регистрационный адрес общества:

192019, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невская застава, улица Седова, дом 11, литер А, ЭТАЖ 6, помещ. / офис 13-Н/629.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 2 человека (31 декабря 2021 г. составила 5 человек, 31 декабря 2020 г. составила 17 человек)

С 31 декабря 2022 до 30 декабря 2023 в состав Совета директоров входят:

- член Совета директоров Брэдли Омар Хэйк (Bradley Omar Naque)
- Директор Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед, Директор Квест Софтвейр (ЮКЕЙ) Лимитед Эйден Патрик Лайн

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальные (Общее собрание участников) исполнительные органы Общества.

Генеральным директором Общества с 19 января 2021 г. является Пухлова Светлана Сергеевна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество принимает во внимание текущую рыночную и экономическую обстановку, связанную с ограничениями, определяемыми режимом экономических санкций, установленных как рядом зарубежных государств, так и непосредственно государством, резидентом которого Общество является, и предполагает проводить финансово-хозяйственную деятельность с учётом сложившейся экономической ситуации. При ведении текущей деятельности Обществом предполагается разработка и проведение комплекса мероприятий, таких как: углублённый анализ финансового состояния и платёжеспособности контрагентов, как со стороны покупателей и заказчиков, так и со стороны поставщиков и подрядчиков, дополнительный контроль расходов, возникающих при ведении текущей хозяйственной деятельности, в том числе контроль фонда оплаты труда, а также иные мероприятия, которые могут быть проведены Обществом в целях минимизации потенциального негативного эффекта, который может быть вызван вышеуказанными ограничениями.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, компьютерная техника, мебель, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с ожидаемым сроком использования объектов основных средств.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	1-13

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по строкам 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после

завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества включает курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате премий.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из результатов деятельности Общества в отчетном году.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни,

когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Доходы

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов.

13. Расходы

Себестоимость включает расходы, связанные с оказанием услуг по исследованиям и разработкам, маркетинговым услугам и услугам по поддержке продаж. Себестоимость оказанных услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) включает в себя себестоимость, управленческие и коммерческие расходы.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не включаемые в состав расходов от обычных видов деятельности.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Изменений в учетной политике Общества за 2022 год не было.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Изменения в учетной политике Общества в 2023 году не предусмотрены.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует офисное помещение по адресу: 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, дом 11, литера А, этаж 6, офис 13-Н/629

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по раскрытию сомнительной и просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 2.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупные дебиторы Общества:

	тыс. руб.		
Наименование дебитора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед	83 092	11 956	132 461
Прочие	1 772	4 312	7 324
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	84 864	16 268	139 785

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	40 332	180 010	60 103
Средства на валютных счетах	-	47	50
Итого денежные средства	40 332	180 057	60 153
Иные эквиваленты денежных средств			
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	40 332	180 057	60 153

4. Капитал и резервы

4.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Компании «Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед» («Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед») и Компании «Квест Софтвейр (Юкей) Лимитед» («Делл Софтвейр (Юкей) Лимитед»).

Зарегистрированная величина уставного капитала ООО «Квест Софтвейр» на 31 декабря 2022 г. составляет 107 010 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 107 010 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 107 010 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с учредительными документами доли в уставном капитале Общества распределяются следующим образом:

Участник	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Доля владения, тыс. руб.	Доля владения, %	Доля владения, тыс. руб.	Доля владения, %	Доля владения, тыс. руб.	Доля владения, %
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед) (Ирландия)	106 903	99,9%	106 903	99,9%	106 903	99,9%
Квест Софтвейр (Юкей) Лимитед (Делл Софтвейр (Юкей) Лимитед) (Соединенное Королевство)	107	0,1%	107	0,1%	107	0,1%
Итого	107 010	100%	107 010	100%	107 000	100%

4.2 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает разницу в рублях между целевым перечислением денежных средств и фактическим эквивалентом уставного капитала в сумме 2 тыс. руб.

4.3 Выплата дивидендов

25 января 2022 года Общество приняло решение о распределении чистой прибыли за 2015–2020 финансовые годы между участниками общества, в феврале 2022 года дивиденды были выплачены участникам пропорционально долям в уставном капитале Общества с учетом удержания налога:

Участник	31.12.2022	
	Сумма выплаты, тыс. руб.	Доля владения, %
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед) (Ирландия)	56 641	99,9%
Квест Софтвейр (Юкей) Лимитед (Делл Софтвейр (Юкей) Лимитед) (Соединенное Королевство)	54	0,1%
Итого	107 010	100%

5. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 2.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. отсутствует (31 декабря 2021 г. составляет 608 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. отсутствует).

6. Налоги

6.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату оказания услуг. Сумма НДС по оказанным услугам в 2022 составила 6 432 тыс. руб (2021 составила 7 671 тыс. руб.). Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, предъявленных к

вычету за 2022 составила 317 тыс. руб. (2021 составила 1 106 тыс. руб.)

6.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 285 тыс. руб. (в 2021 - 4 652 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 6 680 тыс. руб. (в 2021 – 8 035 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2022 7703 тыс. руб. (2021 - 21 382 тыс. руб.) Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и для целей налогообложения оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и годовых премий.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 составила 406 тыс. руб. (2021 составила 9 911 тыс. руб., в 2020 составила 45 205 тыс. руб.).

7. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей услуг по видам:

Наименование показателя	2022	2021
Услуги по разработке программного обеспечения	-	32 036
Маркетинговые услуги и услуги по поддержке продаж	32 162	39 484
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	32162	71 520

8. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей услуг по видам:

Наименование показателя	2022	2021
Услуги по разработке программного обеспечения	-	21 271
Маркетинговые услуги и услуги по поддержке продаж	30 260	26 219
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	30 260	47 490

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022	2021
Расходы на оплату труда	21 847	32 011
Отчисления на социальные нужды	2 663	6 371
Консультационные расходы	193	1 830
Расходы на ДМС	999	1 628
Аренда	516	456
Командировочные расходы	283	369
Амортизация	217	268
Услуги связи	248	227

Прочие затраты	3 294	4 330
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 260	47 490

9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	10	21	416	370
- подлежащих оплате в иностранной валюте				
- подлежащих оплате в рублях	10	21	416	
Остаточная стоимость ликвидированных основных средств		350		63
Расходы за услуги банков		28		374
Штрафы, пени				49
Иные операции		86	12	344
Итого прочие доходы/расходы	10	485	428	1 200

10. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества:

«Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед» (Ирландия) (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед)), владеющее 99,9% доли в уставном капитале Общества.

«Квест Софтвейр (ЮКЕЙ) Лимитед» (Соединенное Королевство) (Делл Софтвейр (ЮКЕЙ) Лимитед)), владеющее 0,1% доли в уставном капитале Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствует какой-либо бенефициарный владелец, а именно физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25% в капитале Общества либо имеет возможность контролировать его действия.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед) (Ирландия)	32 162	71 520
ИТОГО	32 162	71 520

Закупки у связанных сторон

Закупок товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон в 2022 и 2021 годах Общество не осуществляло.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<i>Краткосрочная задолженность</i>						
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Ирландия)	83 092	11 956	132 461	-	-	-
ИТОГО	83 092	11 956	132 461	-		

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов авансов и предоплат нет.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами (с учетом НДС):

тыс. руб.

Наименование связанного общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2022	2021
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед) (Ирландия)	4111	11 956	192 251
ИТОГО		11 956	192 251

Займы связанными сторонами не предоставлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора – Пухлову Светлану Сергеевну.

В 2022 г. Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения на общую сумму 540 тыс. руб., включая страховые взносы (2021 г. – 289 тыс. руб.).

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией

экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако, может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

13.1. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отраженных по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

	2022	2021	2020
тыс. руб.			
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	83 092	11 956	132 591
- Авансы выданные	48	48	1 038
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	40 332	180 057	60 153
- Денежные средства с ограничением использования	-	1	1
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	123 472	192 062	193 782
Итого максимальный кредитный риск	123 472	192 062	193 782

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества был один покупатель, являющийся организацией Группы, к которой принадлежит Общество (на 31 декабря 2021 – один покупатель являющийся организацией Группы, к которой принадлежит Общество). Таким образом, концентрация кредитного риска фактически не оказывает негативного влияния на деятельность Общества.

13.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководитель ООО «Квест Софтвейр» Пухлова С. С.

Главный бухгалтер ООО «Квест Софтвейр» Степанова И. В.

29 марта 2023 года