

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

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2023 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.....	3

#### **II. Учетная политика..... 4**

1. Основа составления.....	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Основные средства.....	5
5. Расходы будущих периодов.....	5
6. Дебиторская задолженность.....	5
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	6
8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	7
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
10. Расчеты по налогу на прибыль.....	7
11. Признание доходов.....	8
12. Признание расходов.....	8
13. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.....	8
14. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.....	8

#### **III. Раскрытие существенных показателей ..... 9**

1. Основные средства.....	9
2. Дебиторская задолженность.....	9
3. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
4. Капитал и резервы.....	10
5. Кредиторская задолженность.....	11
6. Налоги.....	11
7. Выручка от продаж.....	12
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	12
9. Прочие доходы и расходы.....	12
10. Связанные стороны.....	13
11. Оценочные обязательства.....	14
12. Условные обязательства.....	14
13. Управление финансовыми рисками.....	15
14. События после отчетной даты.....	16

## **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 2023 г. составила 0 человек (31 декабря 2022 г. составила 2 человека, 31 декабря 2021 г. составила 5 человек).

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

До 29 сентября 2023 г. общее руководство осуществлял единоличный (Генеральный директор) и коллегиальные (Общее собрание участников) исполнительные органы Общества. 29 сентября 2023 г. участниками Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении Ликвидатора.

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**

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	70,3375
За 1 евро	99,1919	75,6553	75,6553

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 земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства 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.

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

### **5. 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».

### **6. 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.

## **7. 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.

## **8. 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 2023 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.

## **9. 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.

## **10. 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.

## **11. Признание доходов**

Выручка от оказания услуг признавалась по факту оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

## **12. Признание расходов**

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.

## **13. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год**

Изменений в учетной политике Общества за 2023 год не было.

## **14. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год**

Изменения в учетной политике Общества в 2024 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:

Наименование дебитора	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед	-	83 092	11 956
Прочие	242	1 772	4 312
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>242</b>	<b>84 864</b>	<b>16 68</b>

#### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	3 007	40 332	180 010
Средства на валютных счетах	-	-	47
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>3 007</b>	<b>40 322</b>	<b>180 057</b>

## 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 2023 г. составляет 107 010 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – 107 010 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 107 010 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал полностью оплачен.

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

Участник	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	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%
<b>Итого</b>	<b>107 010</b>	<b>100%</b>	<b>107 010</b>	<b>100%</b>	<b>107 010</b>	<b>100%</b>

### 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%
<b>Итого</b>	<b>56 695</b>	<b>100%</b>

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

## 5. Кредиторская задолженность

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).

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.

## 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 2023 г. составила 0 руб (в 2022 г. - 6 432 тыс. руб.). Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, предъявленных к вычету за 2023 составила 0 руб. (за 2022 г. - 317 тыс. руб.)

### 6.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 0 руб. (в 2022 г. - 285 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 0 руб. (в 2022 г. – 6 680 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 2023 г. 485 тыс. руб. (в 2021 г. – 7 703 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 2023 г. составила 0 тыс. руб. (за 2022 г. – 406 тыс. руб., за 2021 г. - 9 911 тыс. руб.).

## 7. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей услуг по видам:

Наименование показателя	2023	2022
Маркетинговые услуги и услуги по поддержке продаж	-	32 162
<b>Итого выручка</b>	<b>-</b>	<b>32 162</b>

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

Наименование расхода	2023	2022
Расходы на оплату труда	4 992	21 847
Отчисления на социальные нужды	1 103	2 663
Консультационные расходы	142	193
Расходы на ДМС	151	999
Аренда	574	516
Командировочные расходы	-	283
Амортизация	84	217
Услуги связи	100	248
Прочие расходы	7 617	3 294
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>14 763</b>	<b>30 260</b>

## 9. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	-	10	21
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
- подлежащих оплате в рублях	-	-	10	21
Списание дебиторской задолженности	-	106 165	-	350
Остаточная стоимость ликвидированных основных средств	-	-	-	350
Расходы за услуги банков	-	370	-	28
Расходы, связанные с безвозмездной передачей	-	196	-	-
Иные операции	-	41	-	86
<b>Итого прочие доходы и расходы</b>	<b>-</b>	<b>106 772</b>	<b>10</b>	<b>485</b>

## 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):

Наименование связанной стороны	2023	2022
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>		
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед ) (Ирландия)	-	32 162
<b>ИТОГО</b>	-	<b>32 162</b>

### *Закупки у связанных сторон*

Закупок товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон в 2023 и 2022 годах Общество не осуществляло.

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<i>Краткосрочная задолженность</i>						
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Ирландия)	-	83 092	11 956	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	<b>83 092</b>	<b>11 956</b>	-	-	-

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):

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2023	2022
<b>Поступления от продажи услуг (денежные потоки от текущих операций)</b>			
Квест Софтвейр Интернэшнл Лимитед (Делл Софтвейр Интернэшнл Лимитед ) (Ирландия)	4111	8 000	11 956
<b>Прочие платежи: предоставление займов другим лицам (денежные потоки от финансовых операций)</b>			
ООО «Уан Айдентити»	4223	(30 000)	-
<b>ИТОГО</b>	<b>X</b>	<b>(22 000)</b>	<b>11 956</b>

В 2023 г. Общество предоставило заём связанной стороне ООО «Уан Айдентити» на сумму 30 000 тыс. руб. В 2022 г. займы связанными сторонами не предоставлялись.

### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу до 29.09.2023 г. Общество относило Генерального директора – Пухлову Светлану Сергеевну.

В 2023 г. Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения на общую сумму 442 тыс. руб., включая страховые взносы (в 2022 г. – 540 тыс. руб.).

### **11. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 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:

	2023	2022	2021
<b><i>Дебиторская задолженность</i></b>			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	-	83 092	11 956
- Авансы выданные	48	48	48
<b><i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i></b>			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	3 007	40 332	180 057
- Денежные средства с ограничением использования	-	-	1
<b>ИТОГО</b>	<b>3 055</b>	<b>123 472</b>	<b>192 062</b>

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 г. у Общества отсутствуют покупатели. По состоянию на 31 декабря 2022 у Общества был один покупатель, являющийся организацией Группы, к которой

принадлежит Обществу (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**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Общество находится в процессе добровольной ликвидации.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Ликвидатор

ООО «Квест Софтвейр»

Пухлова Светлана Сергеевна \_\_\_\_\_ 05 февраля 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО «Квест Софтвейр»**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	280	847
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	97	1 637
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	2	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	242	84 864	16 268
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 007	40 332	180 057
Прочие оборотные активы	1260	-	121	227
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>3 249</b>	<b>125 696</b>	<b>199 038</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	132	462	2 909
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	484	8 187
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>132</b>	<b>946</b>	<b>11 096</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>3 117</b>	<b>124 750</b>	<b>187 942</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пухлова Светлана  
Сергеевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	84 864	-	-	-	84 622	-	-	-	-	-	-	242	-
	5530	за 2022г.	16 268	-	71 136	-	2 540	-	-	-	-	-	-	84 864	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	38 594	-	-	-	38 594	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	11 956	-	26 638	-	-	-	-	-	-	-	-	38 594	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2022г.	77	-	-	-	29	-	-	-	-	-	-	48	-
Прочая	5513	за 2023г.	44 498	-	-	-	44 498	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	44 498	-	-	-	-	-	-	-	-	44 498	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	1 724	-	-	-	1 530	-	-	-	-	X	X	194	-
	5534	за 2022г.	4 235	-	-	-	2 511	-	-	-	-	X	X	1 724	-
Итого	5500	за 2023г.	84 864	-	-	-	84 622	-	-	-	X	-	-	242	-
	5520	за 2022г.	16 268	-	71 136	-	2 540	-	-	-	X	-	-	84 864	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	462	-	-	330	-	-	-	-	132
	5580	за 2022г.	2 909	198	-	2 645	-	-	-	-	462
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	462	-	-	330	-	-	-	-	132
	5581	за 2022г.	264	198	-	-	-	-	-	-	462
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	2 564	-	-	2 564	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	81	-	-	81	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	462	-	-	330	-	X	-	-	132
	5570	за 2022г.	2 909	198	-	2 645	-	X	-	-	462

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Пухлова Светлана  
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 992	21 847
Отчисления на социальные нужды	5630	1 103	2 663
Амортизация	5640	84	217
Прочие затраты	5650	8 584	5 533
Итого по элементам	5660	14 763	30 260
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 763	30 260

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пухлова Светлана  
Сергеевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	484	-	(484)	-	-
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	253	-	(253)	-	-
по предстоящей оплате премий	5702	231	-	(231)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пухлова Светлана  
Сергеевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.