

ООО «Эксиент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Москва

«27» февраля 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общая информация	2
Внутренний контроль	2
Непрерывность деятельности.....	2
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	3
Прочее.....	3
II. Раскрытие существенных показателей	3
1. Основные средства.....	3
2. Запасы	3
3. Дебиторская задолженность	3
4. Денежные средства и их эквиваленты	3
5. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	4
6. Оценочные обязательства	4
7. Кредиторская задолженность	4
8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	4
9. Прочие доходы и расходы	4
10. Связанные стороны.....	5
11. События после отчетной даты	5

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эксиент» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эксиент» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

ООО «Эксиент» зарегистрировано 11.04.2018.

Юридический адрес: 214014, Смоленская обл, г.о. город Смоленск, г Смоленск, ул. Тенишевой, д. 15, помещ. 3. С 02.05.2023 Общество изменило юридический адрес на 107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 27, помещ. 1/1

На отчетную дату в составе Общества нет обособленных подразделений.

Учредителями Общества с 11.04.2018 являются:

- ЭКСИЕНТ ХОЛДИНГС, ЭЛЭЛСИ – юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством штата Делавэр, США, за номером 6483121– 99% доли участия.
- ИФОЛДЕР, ИНК. – юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством штата Делавэр, США, за номером 6106317– 1% доли участия.

Основной вид экономической деятельности – разработка компьютерного программного обеспечения.
Код по ОКВЭД 62.01

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляла 0 человек, на 31.12.2022 – 0 человек, на 31.12.2021 – 101 человек.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом №1Б от "11" апреля 2018 г. со всеми изменениями и дополнениями.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Непрерывность деятельности

Общество находится в процессе ликвидации на основании Протокола заседания внеочередного общего собрания участников от 16.10.2023 г., в связи с отсутствием целесообразности его дальнейшего функционирования.

Процесс ликвидации планируется завершить в течение 2024 года.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

II. Раскрытие существенных показателей

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу.

2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.1 к Бухгалтерскому балансу.

4. Денежные средства и их эквиваленты

Информация по раскрытию состава денежных средств представлена в Бухгалтерском балансе. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	2023	2022
Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	56	825
Итого прочие поступления от текущей деятельности	56	825

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	2023	2022
Выдача подотчетных сумм	-	20
Расходы на услуги банков	17	317
Расходы связанные с покупкой/продажей валюты	-	1 079
Итого прочие платежи по текущей деятельности	17	1 416

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:
- 99% уставного капитала Общества в размере 9,9 тыс. руб. принадлежат Обществу Эксиент Холдингс
- 1% уставного капитала Общества в размере 1 тыс. руб. принадлежат Ифолдер Инк.
Добавочный капитал Добавочный капитал 6 320 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях 4 «Оценочные обязательства» к Бухгалтерскому балансу.

7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.2 к Бухгалтерскому балансу.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Таблица №13.1 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей) и себестоимость

Наименование	2023	2022
Выручка	-	-
Себестоимость, в т.ч.	-	(139 641)
Аренда помещения	-	(3 043)
Бухгалтерские услуги	-	(3 050)
Информационно-консультационные услуги	-	(85)
Канцелярские товары, товары на содержание офиса	-	(1 233)
Консультационные услуги	-	(320)
Оплата труда	-	(118 561)
Расходы на амортизацию	-	(2 408)
Расходы на добровольное медицинское страхование	-	(833)
Расходы на содержание офиса	-	(1 765)
Страховые взносы	-	(7 718)
Услуги на обучение сотрудников	-	(913)

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Таблица №13.2 Управленческие расходы

Управленческие расходы	2023	2022
Аренда помещения	1 798	-
Бухгалтерские услуги	588	-
Информационно-консультационные услуги	9	-
Оплата труда	118	-
Расходы на содержание офиса	78	-
Страховые взносы	36	-
Итого	2 627	-

9. Прочие доходы и расходы

Информация по показателям прочих доходов и расходов раскрыта в форме 2 Бухгалтерского баланса.

10. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества Общество контролируется компаниями Эксиент Холдингс – доля в уставном капитале 99%, и Ифолдер Инк., доля в уставном капитале – 1%.

Продажи связанным сторонам

В 2021 и 2022 году Общество осуществляло продажи в сторону связанной стороны Эксиент Холдингс Эл Эл Си, зарегистрированной по адресу Корпорэйшн Траст Сентер, 1209, Орандж Стрит, Улимингтон, округ Нью-Касл, Делавэр, 19801. Продажи осуществлялись по Договору об оказании услуг от 15.05.2018.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2023	2022	2021
Эксиент Холдингс Эл Эл Си	-	110 561	278 583
ИТОГО	-	110 561	278 583

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы компаний Эксиент.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2023	2022	2021
Эксиент Холдингс Эл Эл Си	-	-	41 159
ИТОГО	-	-	41 159

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами носит краткосрочный характер и подлежит оплате денежными средствами.

Поступление денежных средств от связанных сторон

Наименование связанной стороны	СтрокаОДДС	Поступление		
		2023	2022	2021
Эксиент Холдингс Эл Эл Си	4111	-	151 402	267 438
ИТОГО	X	-	151 042	267 438

11. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Пояснения 1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	19 235	(11 769)	-	(19 235)	14 530	(2 761)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	18 342	(11 287)	-	(18 342)	13 914	(2 627)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	104	(81)	-	(104)	95	(14)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	789	(401)	-	(789)	521	(120)	-	-	-	-	-

Пояснения 2. Запасы

2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023г.	78	-	78	0	(78)	-	-	-	-
	за 2022г.	465	-	465	189	(576)	-	78	-	78
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	78	-	78	0	(78)	-	-	-	-
	за 2022г.	465	-	465	189	(576)	-	78	-	78

Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую задолжен- ность			
		учтен- ная по усло- виям дого- вора	величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	Причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления	по- гаше- ние	списа- ние на финан- совый резуль- тат	восста- новле- ние ре- зерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	3 751	-	213	-	(2 055)	(1 696)	-	-	-	-	213	-	
	за 2022г.	45 459	-	2 532	-	(43 629)	(662)	-	-	-	51	3 751	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	41 159	-	-	-	(40 497)	(662)	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	за 2023г.	2 342	-	-	-	(1 513)	(829)	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	526	-	2 282	-	(466)	-	-	-	-	-	2 342	-	
Прочая	за 2023г.	1 409	-	213	-	(542)	(867)	-	-	-	-	213	-	
	за 2022г.	3 774	-	250	-	(2 666)	-	-	-	-	51	1 409	-	
Итого	за 2023г.	3 751	-	213	-	(2 055)	(1 696)	-	X	-	-	213	-	
	за 2022г.	45 459	-	2 532	-	(43 629)	(662)	-	X	-	51	3 751	-	

3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	8	-	-	(1)	(7)	-	-	-	-
	за 2022г.	669	-	-	(712)	-	-	-	51	8
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	8	-	(1)	(7)	-	-	-	-	8
	за 2022г.	59	-	(51)	-	-	-	-	8	59
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	609	-	(660)	-	-	-	51	-	609
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-	1
Итого	за 2023г.	8	-	-	(1)	(7)	X	-	-	-
	за 2022г.	669	-	-	(712)	-	X	-	51	8

Пояснения 4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	11	(11)	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	-	11	(11)	-	-