

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНЛИМИТЕД ПРОДАКШЕН»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Анлимитед Продакшен» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Анлимитед Продакшен».

Общество с ограниченной ответственностью «Анлимитед Продакшен» зарегистрировано 24.10.2016 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 5167746251240

Юридический адрес: 127030, г Москва, ул Новослободская, д. 24, стр. 1, этаж 3, ком. 2

Фактический адрес: 127030, г Москва, ул Новослободская, д. 24, стр. 1, этаж 3, ком. 2

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. рублей

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.3. Структура капитала, основные участники.

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Врацкий Андрей Валерьевич	100%	100%	85%
Шакиров Шамиль Хайдарович	0	0	15%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено. Вознаграждения Членам Совета Директоров в 2023 году не выплачивалось.

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Врацкий Валерий Анатольевич	12 октября 2016 – по н.в.	Устав

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2023г. дочерних и зависимыми обществ не создавалось.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2023г. обособленными подразделениями общества не создавалось.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Среднегодовая численность, чел.	134	99	73
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	171	124	85

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой генеральным директором – Врацкий Валерий Анатольевич.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»

ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764

Договор №71/А/2023 от 08.11.2023г.

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 года N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково". применяет Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 10-бух 10 декабря 2022 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, в бухгалтерской отчетности 2023г нет.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные 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 использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/07".

Активы признаются нематериальными активами при одновременном выполнении следующих условий:

1) объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

2) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам);

3) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

4) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

5) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

6) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

7) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Состав инвентарного объекта определяется при принятии к бухгалтерскому учету комиссией по приему и списанию нематериальных активов.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100000 рублей, затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам. В Обществе на 31.12.2023 года учитывается только один вид ОС — это «Офисное оборудование».

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах).

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Офисное оборудование	до 60 мес.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество использует линейный метод амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается начисления амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.5. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом ежемесячно.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (в отношении каждого предмета аренды).

Данный порядок применяется Обществом при одновременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Отражения права пользования активом в балансе:

-по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами;

-по строке 11501 «Права пользования активами»

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были приобретены.

Незавершенное производство/работы отражается в бухгалтерском балансе по фактическим произведенным затратам.

2.8. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений, порядка приобретения и использования признается отдельный объект финансовых вложений, в том числе:

-ценная бумага - по векселям;

-серия или иная однородная совокупность - по облигациям и акциям;

-заем выданный - по выданным займам;

-акции, паи - по инвестициям в акции акционерных обществ, уставные (складочные) капиталы других организаций;

-депозиты - по вкладам;

-дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

-по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Депозиты по вкладам подразделяются на краткосрочные (высоколиквидные) и долгосрочные.

К краткосрочным (высоколиквидным) депозитам относятся депозиты со сроком вклада не более трех месяцев легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, прочие депозиты относятся к долгосрочным.

Краткосрочные (высоколиквидные) депозиты по вкладам учитываются на субсчетах 55.03 "Депозитные счета", 55.23 "Депозитные счета (в валюте)".

Счета 55 "Специальные счета в банках", относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка от реализации товаров, работ и услуг формируется методом начисления («по отгрузке»).

Доходы от выручки, по передаче неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности (Неисключительная лицензия) и «Сертификаты выданные» со сроком более одного месяца, признаются ежемесячно на последнее число месяца в течении всего срока действия по

условию договора, если срок, на который были переданы права - бессрочный, то выручка (доходы) признаются равномерно, ежемесячно в течении пяти лет с даты начала действия прав на объект.

Учет ведется с использованием счета 76.11 «Прочие расчеты с покупателями и заказчиками», а именно:

-Дебет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Кредит 76.11 «Прочие расчеты с покупателями и заказчиками»;

-Дебет 76.11 «Прочие расчеты с покупателями и заказчиками» Кредит 90.01 «Выручка» - признана выручка в части, относящейся к отчетному периоду.

Кредитовый остаток по счету 76.11 «Прочие расчеты с покупателями и заказчиками», отражается в бухгалтерской отчетности по строке «Кредиторская задолженность» если срок переданных неисключительных прав менее 365(366) календарных дней и по строке «Прочие обязательства» если срок более 365 (366) календарных дней.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ с длительным циклом выполнения (более 12 месяцев) по завершении выполнения работы, выполнение работ по этапам (при наличии) и в целом в соответствии с условиями договоров без применения счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией работ, услуг по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

-курсовые разницы;

-доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Управленческие (общехозяйственные) расходы

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" обобщаются расходы Общества для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие (общехозяйственные) расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства).

Общество ежемесячно полностью списывают общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

1) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

2) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее, например в расчете денежного потока по НДС принимают участие как суммы налога, полученные от покупателей, так и суммы, уплаченные поставщикам и подтвержденные счетом-фактурой. Суммы НДС в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в разделе "Денежные потоки от текущих операций";

3) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Также денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются:

- 1) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- 2) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- 3) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений.

Примером отражение денежных потоков Обществом свернуто в Отчете о движении денежных средств можно выделить:

- инвестирование денег в денежные эквиваленты и их погашение (за исключением процентов);
- валютно-обменные операции (кроме полученных потерь или выгод);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие (кроме полученных потерь или выгод);
- получение наличных в банке, перевод денег с одного счета на другой и иные операции, не изменяющие сумму денежных средств Общества.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному соглашением сторон) на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в иностранной валюте, по среднему курсу, исчисленному за месяц, не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных, платежных документов и т.п., выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнюю дату отчетного месяца.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости данных активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по статье "Про-чие оборотные активы", если срок списания менее 12 месяцев, либо по статье "Прочие вне-оборотные активы", если срок списания более 12 месяцев.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Величина резервов (оценочных обязательств) анализируется Обществом на каждую отчетную дату и корректируется для отражения наилучшей текущей оценки затрат, необходимых для их погашения, с учетом дополнительно полученной информации и учитывает возможные корректировки в составе отчета о финансовых результатах отчетного периода.

Общество классифицирует резервы на долгосрочные и краткосрочные исходя из срока, на который они создаются.

Общество признает следующие виды резервов:

- резерв по неиспользованным отпускам;

- резерв по прочим обязательствам в случае их возникновения.

2.15. Критерии признания существенной ошибки

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики, рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

При раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным:

- если его доля превышает 5% от валюты баланса – для бухгалтерского баланса;
- если его доля превышает 5% от общей суммы доходов Общества за отчетный период – для отчета о финансовых результатах.

2.17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

В Учетную политику в 2023 году были внесены изменения в связи с утратой Обществом право ведение бухгалтерского учета упрощенным способом, причиной является необходимость проведения обязательного аудита за 2023 год в соответствии с законодательством РФ.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Ретроспективное изменение показателей отчетности за 2021 и 2022 года в связи с изменениями учетной политики Общества отражены ниже в таблицах №1 и №2.

На изменение показателей на 31.12.2021 и 31.12.2022 повлияло изменение в учетной политике 2023г, а именно:

-пересчет входящих показателей бухгалтерской отчетности в части учета долгосрочной аренды недвижимого имущества полученного, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

-пересчет входящих показателей бухгалтерской отчетности по оценочным обязательствам на основании ПБУ 8/20210 в части «Резервы на оплату отпусков» которые до 2023г не начислялись;

-произведен пересчет входящих показателей в части дебиторской и кредиторской задолженности касательно договоров с заказчиками/покупателями по передаче неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности и «Сертификаты выданные» со сроком более одного месяца (пункт 2.9 данного Пояснения). Данные показатели по дебиторской и кредиторской задолженности отражены свернута в рамках одного договора контрагента.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики (Бухгалтерский баланс)**

таблица №1

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
<i>АКТИВ</i>				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2115	29637	31752
в т.ч. Права пользования активами	11501	0	29637	29637
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	28107	(21746)	6361
задолженность в рамках одного контрагента и договора отражены свернуто(сч.62 и 76.11)		23890	(21746)	2144
<i>ПАССИВ</i>				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(261631)	(12068)	(273699)
в части изменений УП: по ФСБУ 25/2018		0	(523)	(523)
оценочные обязательства ПБУ 8/2010		0	(11545)	(11545)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	327436	9404	336840
в т.ч. Обязательство по аренде	14501	0	30160	30160
Доходы/выручка будущих периодов	14502	327436	(20756)	306680
в т.ч. сч.62 и сч.76.11 свернуто		327436	(20756)	306680
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	13404	(990)	12414
Доходы/выручка будущих периодов	15201	13376	(990)	12386
в т.ч. задолженность в рамках одного контрагента и договора отражены свернуто (сч.62 и 76.11)		13376	(990)	12386
Оценочные обязательства	1540	0	11545	11545
На 31 декабря 2022 г.				
<i>АКТИВ</i>				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3465	21939	25404
в т.ч. Права пользования активами	11501	0	21939	21939
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	274296	(247454)	26842
задолженность в рамках одного контрагента и договора отражены свернуто (сч.62 и 76.11)		268048	(24745)	20594
<i>ПАССИВ</i>				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(315976)	(28121)	(344097)
в части изменений УП: по ФСБУ 25/2018		0	(1218)	(1218)
оценочные обязательства ПБУ 8/2010		0	(26903)	(26903)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	651427	(204606)	446821
в т.ч. Обязательство по аренде	14501	0	23157	23157
Доходы/выручка будущих периодов	14502	651427	(227763)	423664
в т.ч. задолженность в рамках одного контрагента и договора отражены свернуто (сч.62 и 76.11)		651427	(227763)	423664
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	82130	(19691)	62439
Доходы/выручка будущих периодов	15201	69501	(19691)	49810
в т.ч. задолженность в рамках одного контрагента и договора отражены свернуто (сч.62 и 76.11)		69501	(19691)	49810
Оценочные обязательства	1540	0	26903	26903

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики (Отчет о финансовых результатах)**

таблица №2

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За Январь - Декабря 2022 г.				
Себестоимость продаж	2120	(285686)	(6448)	(292134)
в т.ч. в части изменений УП по оценочным обязательствам ПБУ 8/2010		0	(6448)	(6448)
Валовая прибыль(убыток)	2100	137460	(6448)	131012
Управленческие расходы	2220	(184078)	(8386)	(192464)
в т.ч. в части изменений УП по оценочным обязательствам ПБУ 8/2010		0	(8386)	(8386)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(46618)	(14834)	(61452)
Проценты к уплате	2330	(5095)	(1218)	(6313)
в т.ч. в части изменений УП: по ФСБУ 25/2018		0	(1218)	(1218)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	(54345)	(16053)	(70398)
Чистая прибыль(убыток)	2400	(54345)	(16053)	(70398)
Совокупный финансовый результат	2500	(54345)	(16053)	(70398)

Соответствующие изменения были также внесены в Отчет об изменении капитала:

-Раздел 1 Отчета об изменении капитала за 2023г. заполнен с учетом корректировок нераспределенной прибыли.

-Раздел 2 Отчета об изменении капитала заполнен с учетом корректировки суммы нераспределенной прибыли за 2023г. в связи с изменением учетной политики.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлены в табл. №3 и 4.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах не изменялись.

Наличие и движение нематериальных активов

таблица №3

Наименование показателя	Период	а		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	пересечен		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	106 742	(67 494)	40 662	(2 692)	916	(29 776)	0	0	0	144 712	(96 354)
	за 2022г.	106 719	(41 189)	23	0	0	(26 305)	0	0	0	106 742	(67 494)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	за 2023г.	2 692	(838)	1 433	(2 692)	916	(293)	0	0	0	1 433	(215)
	за 2022г.	2 692	(495)	0	0	0	(343)	0	0	0	2 692	(838)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	за 2023г.	196	(50)	0	0	0	(21)	0	0	0	196	(71)
	за 2022г.	173	(31)	23	0	0	(19)	0	0	0	196	(50)
ПО Система коммуникаций «Express»	за 2023г.	103 854	(66 606)	39 229			(29 462)	0	0	0	143 083	(96 068)
	за 2022г.	103 854	(40 663)	0	0	0	(25 943)	0	0	0	103 854	(66 606)

Незаконченные и неоформленные нематериальные активы

таблица №4

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным разработкам - всего	за 2023г.	0	22 330	0	0	22 330
	за 2022г.	0	0	0	0	0
в том числе:						
ПО Система коммуникаций «Express»	за 2023г.		22 330			22 330
	за 2022г.					
Незаконченные операции по приоб- нематериальных активов - всего	за 2023г.	16	3 353	0	(1 449)	1 920
	за 2022г.	0	16	0	0	16
в том числе:						
Сертификат ФСТЭК	за 2023г.	0	1 770	0	0	1 770
	за 2022г.	0	0	0	0	0
Сайт eXpress.ms	за 2023г.	16	1 433	0	(1 449)	0
	за 2022г.	0	16	0	0	16
Лицензия на деятельность по разработке, производству	за 2023г.	0	150	0	0	150
	за 2022г.	0	0	0	0	0

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств представлена в таблице №5, изменений первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств в отчетных периодах не было.

Наличие и движение основных средств

таблица №5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцен.	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцен.
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцен.			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	4 526	(1 062)	4 437	-	-	(1 138)	0	0	0	8 963	(2 200)
	за 2022г.	2 493	(383)	2 033	-	-	(678)	-	-	-	4 526	(1 062)
в том числе:												
Офисное оборудование	за 2023г.	4 375	(1 055)	3 641	-	-	(985)	-	-	-	8 016	(2 040)
	за 2022г.	2 493	(383)	1 882	-	-	(671)	-	-	-	4 375	(1 055)
Другие виды основных средств	за 2023г.	-	-	796	-	-	(126)	-	-	-	796	(126)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	151	(7)	-	-	-	(27)	-	-	-	151	(34)
	за 2022г.	-	-	151	-	-	(7)	-	-	-	151	(7)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали:

-объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;

-объекты основных средств, стоимость которых не погашается;

-объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;

-объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами (ППА) и обязательства по арендным платежам (ОА) эти данные отражены в таблице №6.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе

таблица №6

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Вида ППА /договор/срок			
ППА-стр.11501 бухгалтерского баланса	23250	21939	29637
ОФИС, ООО "ПАЛЕРМО", Дог.01-03/23 от 01.03.2023, срок 30.04.25	10020	0	0
ОФИС, ООО "ПАЛЕРМО", Дог.03-08/21 от 03.08.21, срок до 30.04.25	12832	21243	28642
ОФИС, ООО ТД "НА НОВОСЛОБОДСКОЙ", Дог.БС-16/08/21 от 16.08.21, срок до 30.04.25	398	696	995
ОА-стр. 14501 бухгалтерского баланса	25280	23157	30160
ОФИС, ООО "ПАЛЕРМО", Дог.01-03/23 от 01.03.2023, срок 30.04.25	10493	0	0
ОФИС, ООО "ПАЛЕРМО", Дог.03-08/21 от 03.08.21, срок до 30.04.25	14344	22422	29146
ОФИС, ООО ТД "НА НОВОСЛОБОДСКОЙ", Дог.БС-16/08/21 от 16.08.21, срок до 30.04.25	443	735	1014

-проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2023г. составили 3 671 тыс. руб. и отражены в строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах»;
 -процентная ставка, используемая по договорам аренды, составила 12 % годовых;
 -неотделимые улучшения предметов аренды не производились.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице №7.

Финансовые вложения

таблица №7

Наименование/ Договор	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Врацкий Андрей Валерьевич, Договор займа с учредителем №1 от 02.02.23г	30 000	0	0

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Налоговые льготы, предоставленные Резидентам Сколково, не требуют формирования отложенных налоговых активов.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены в таблице №8.

Прочие внеоборотные активы

таблица №8

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Вознаграждение за выдачу Гарантии АО "АЛЬФА-БАНК" с 22.02.23 по 09.04.26	307	0	0
Лицензия на право использования ПО "КриптоАРМ Стандарт Плюс" версии 5 на одном рабочем месте	1	0	0
Права на программу для ЭВМ Dallas Lock 8.0-К Базовый (СЗИ НСД, СКН).	4	0	0
Цифровой сертификат EV Code Signing	34	0	0

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах в таблице №9.

Запасы

таблица №9

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2023г.	-	-	-	482 992	(459 636)	-	-	X	23 356	-	23 356
	за 2022г.	128	-	128	285 686	(285 814)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	128	-	128	-	(128)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	482 992	(459 636)	-	-	-	23 356	-	23 356
	за 2022г.	-	-	-	285 686	(285 686)	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Налоговые льготы в части НДС предоставлены Обществу как Резиденту Сколково.

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице №10.

Структура дебиторской задолженности

таблица №10

Наименование показателя	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	70 192	20 594	2 144
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	4 906	5 048	4 077
Обеспечения участия в процедурах закупок	15 264	1 200	0
Прочие	7 912	0	140
Итого дебиторская задолженность:	98 274	26 842	6361

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в таблице №11.

Денежные средства и денежные эквиваленты

таблица №11

Наименование показателя	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	32 877	16 084	23 531
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на валютных счетах	0	0	0
Денежные эквиваленты	651 500	81 500	0
Денежные средства в пути	0	0	0
Спец счета	24	1 160	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	684 401	98 744	23 351
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	684 401	98 744	23 351

5.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы показаны в таблице №12.

Прочие оборотные активы

таблица №12

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Право использования программы для ЭВМ	1 227	386	132
Прочие	48	1436	0

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице №13.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. заемные обязательства присутствуют только на 31.12.2021г. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

Заемные обязательства

таблица №13

Договоры/Контрагенты	31.12.2023г.		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства
Займы						
Договор займа с учредителем №11 от 03.12.2021, Врацкий Андрей Валерьевич		0		0	Без % 29.09.2022	15 000
Договор № ИЦ/АН-2210.21 от 22.10.2021, ООО «ИЦ Ай-Теко»		0		0	7.5% 28.12.2022	25 000
Итого		0		0		40 000
Проценты к уплате						
Договор № ИЦ/АН-2210.21 от 22.10.2021, ООО «ИЦ Ай-Теко»		0		0		324
Итого		0		0		324
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		0		0		40 324
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		0		0		0

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые обязательства не формируются Общество является Резидентом Сколково, льгота по налогу на прибыль.

5.15. Прочие обязательства (стр. 1450)

В прочих обязательствах отражены обязательств со сроком более 365(366) календарных дней, в т.ч.:

Доходы, отнесенные на будущее, по передаче неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности и «Сертификаты выданные» со сроком более одного месяца; Обязательства по аренде в рамках ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5.16. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице №14.

Кредиторская задолженность

таблица № 14

Наименование показателя	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	223 006	49 811	12 386
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	2 879	12 002	19
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	0	0	0
Прочие	517	626	9
Итого кредиторская задолженность:	226 402	62 439	12 414

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 и 2021 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.17. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице №15.

Оценочные обязательства

таблица № 15

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021г. (на начало предшествующего периода)	11 143	402	11 545
Признано в 2022 году (предшествующем периоде)	1 092	59	1 151
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2022 году (предшествующем периоде)	16 154	355	16 509
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	26 205	698	26 903
Признано в 2023 году (в текущем)	25 520	920	26 440
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (в текущем)	90 389	1 530	91 919
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на конец текущего периода)	91 074	1 308	92 382

5.18. Информация об обеспечениях выданных

Информация об обеспечениях выданных представлена в таблицах:

Информация на 31.12.2023

таблица №16

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Договор	Договор № ДГ-1/2023 от 23.03.2023	195167	АО "МОСОБЛГАЗ"	15.04.2024	Обеспечение возвращается Поставщику в течение 10 дней со дня получения АО "МОСОБЛГАЗ" соответствующего письменного требования Поставщика
Договор	Договор №2161/04-23 от 25.04.2023	368600	АО "МОСВОДОКАНАЛ"	30.04.2024	
Договор	Заявка по конкурсу АО «ДОМ.РФ» и АО "БАНК ДОМ.РФ"	2500000	ООО "АСТ ГОЗ"	2024	Обеспечение заявки на участие в закупке, проводимой в электронной форме, возвращается в соответствии с регламентом работы Оператора электронной площадки.
Договор	Договор №РК-10/1713-23 от 19.12.2023	6700000	АО "БАНК ДОМ.РФ"	2024	Обеспечение возвращается Поставщику в течение 10 рабочих дней со дня получения АО "БАНК ДОМ.РФ" соответствующего письменного требования Поставщика
Договор	Договор №10/9519-23 от 19.12.2023	5500000	АО "ДОМ.РФ"	2024	Возврат обеспечения не позднее 10 рабочих дней с даты поступления соответствующего заявления поставщика, но не ранее истечения срока действия такого обеспечения

Информация на 31.12.2022:

таблица № 16.1

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Гос. Контракт	Гос. контракт № 037320008212200027 4_48847	99500	ГКУ "ОРГАНИЗАТОР ПЕРЕВОЗОК"	29.06.2023	
Договор	Договор подряда № 22/26693-Д от 23.09.2022	1100000	АО "ТРИНАТОМ"	06.01.2024	27.12.2023 возврат суммы обеспечительного платежа АО "ТРИНАТОМ"

Обеспечения выданные на 31.12.2021г.-нет.

5.19. Информация об обеспеченных полученных

Обеспечения полученных на отчетные даты: 31.12.2023г; 31.12.2022г и 31.12.2021г -нет.

5.20. Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль за 2023 г. не рассчитывался.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2023г. и 2022г. представлена в таблице № 17.

таблица 17

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
ПО Система коммуникаций «Express»	699 379	287 763
Работы и услуги по сопровождению ПО Система коммуникаций «Express»	308 060	135 383
Итого:	1 007 439	423 146

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице № 18 приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности и управленческие расходы за 2023 и 2022 годы:

таблица №18

Статья расходов	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
ПО Система коммуникаций «Express»	(258 296)	(269 594)
Работы и услуги по сопровождению ПО Система коммуникаций «Express»	(201 340)	(22 540)
Итого стр. 2120:	(459 636)	(292 134)
Амортизация	(17 117)	(753)
Взносы страховые	(5 197)	(3 548)
Оплата труда	(412 456)	(124 371)
Рекламные и Маркетинговые услуги	(13 883)	(11 690)
Услуги связи и интернет	(4 632)	(3 310)
Материальные расходы	(3 82)	(4 260)
Прочие	(13 695)	(44 532)
Итого стр. 2220:	(470 801)	(192 464)

6.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

таблица №19

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
По займам и кредитам	0	(5 095)
Начисленные по арендным платежам	(3 671)	(1 218)

6.4. Прочие доходы (стр. 2340)

таблица №20

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Компенсацию расходов на размещение в Интернете рекламы от РФРИТ	509	0
Оценочные обязательства по оплате труда	1 026	0
Прочие доходы	72	48
Итого доходы	1 607	48

6.5. Прочие расходы (стр. 2350)

таблица №21

Прочие расходы	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Курсовые разницы (свернуто)	(10)	(101)
Расходы на услуги банков	(209)	(289)
Аренда парковочного места	(984)	0
Списание НМА (моральный износ)	(1 776)	0
Организация мероприятий	(4 339)	(3 085)
Прочие расходы	(795)	(698)
Итого расходы	(8 113)	(4 173)

6.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 0 %.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

таблица №22

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Прочие поступления	12 532	1 693
<i>в том числе:</i> Проценты получены	10 646	1 493

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

таблица №23

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Оплата труда	(596 588)	(299 274)
НДФЛ с оплаты труда	(97 424)	(45 399)
Страховые взносы	(19 820)	(12 668)
Алименты	(0)	(0)
Прочие удержания	(0)	(0)
Итого:	(713 832)	(357 341)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

таблица №24

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023г.	Январь-декабрь 2022г.
Прочие платежи	(22 095)	(7 989)
<i>в том числе:</i> Оплата обеспечения под исполнение контракта	(8 564)	(100)
НДС	(11 342)	(7 389)
Расходы на услуги банков	(205)	(289)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

8.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа работ и услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;

-другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ООО "ЭКСПРЕСС.МС"	Организация находится под 100% контролем частного лица Врацкий Андрей Валерьевич Размер доли в Уставном капитале 100%, Генеральный директор	передача неисключительных прав по лицензионным договорам
2	ПК "ЛОДОЧНАЯ СТАНЦИЯ АКВАТОРИЯ ИСТРЫ"	Врацкий Андрей Валерьевич один из пайщиков, директор	не имело места
3	Врацкий Андрей Валерьевич	Размер доли в Уставном капитале ООО «Анлимитед Продакшен» 100%, сотрудник	выдача займа

8.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Врацкий Андрей Валерьевич	РФ	Размер доли в Уставном капитале ООО «Анлимитед Продакшен» 100%

8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2023	01.01.2022	2023	2022	2023	2022	31.12.2023	31.12.2022
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	-	-	-	-
Реализация товаров (работ, услуг)	-	-	78	-	3338	-	3260	-
Получение заемных средств	-	40000	-	116000	-	76000	-	-
Предоставление заемных средств	-	-	30000	-	30000	-	30000	-
Начислены проценты по договорам займа полученным	-	324	-	5418	-	5094	-	-
Начислены проценты по договорам займа выданным	-	-	1944	-	1944	-	-	-

8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

В состав основного управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Операционный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу:

Наименование дохода	2023г.	2022г.
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>		
<i>В том числе:</i>		
<i>Оплата труда</i>	50 852	33 678
<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска</i>	1 288	-
<i>Налоги, взносы</i>	891	433
Всего:	53 031	34 111

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

По состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2022г. и 31.12.2021г. у Общества имеются оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса в таблице № 15.

Информация об условных активах и условных обязательствах отсутствует.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС, США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса, а ИТ сфера является обслуживающим сектором реальной экономики.

Несмотря на геополитические риски, Общество продолжает развивать функциональность продуктов и создавать новые решения, чтобы закрыть весь спектр потребностей современных компаний и организаций в безопасном офисном ПО.

Основным видом деятельности Общества является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области. Общество реализовывает лицензии на созданные программные продукты в соответствии с заключенными договорами.

Общество является владельцем исключительных прав на российское программное обеспечение: «Система коммуникаций «Express». Компания является одним из ведущих поставщиков отечественного ПО на российском рынке, взяв курс на реализацию политики импортозамещения, проводимой Президентом РФ и Правительством РФ, по обеспечению поставок.

Общество активно пользуется оказываемой государством поддержкой.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. Проводимые и планируемые мероприятия направлены на дальнейшее развития компании, что связано с растущим интересом государственных организаций и крупного бизнеса к российскому ПО.

Руководство Общества считает, что ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не повлечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск

Общество минимально подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним, это обусловлено тщательной проверкой контрагентов и спецификой нашей деятельности.

12.4. Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Общество свело к минимуму расчеты в валюте отличной от функциональной валюты.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Существующих и потенциальных судебных разбирательств у Общества нет.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Коэффициент текущей ликвидности

Наименование строки баланса	стр	2023	2022	2021
Баланс Раздел II	1200	807 306	127 408	30 152
Краткосрочные заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	226 402	62 439	12 414
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0
Коэффициент текущей ликвидности		3,6	2,0	2,4

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 3.6, что показывает неэффективность использования активов, также он показывает, что предприятие достаточно ликвидно, и может погасить все свои текущие обязательства только за счет оборотных активов.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2023г. краткосрочные обязательства Общества составили 318 785 тыс. руб., оборотные активы составили 807 306 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2023 составляет 79 938 тыс. рублей.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют (264 149) тыс. рублей, но анализируя показатели относительно прошлого года, чистые активы растут.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает

достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.
Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор _____ В.А. Врацкий

18 марта 2024г.