Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Эксперт-Система", ИНН7813189108 за 2023г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	70 748	(69 211)	-	-	-	(1 536)	-	-	-	70 748	(70 748)
	5110	за 2022г.	70 748	(60 534)	-	-	-	(8 677)	-	-	-	70 748	(69 211)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	550	(442)	-	-	-	(108)	-	-	-	550	(550)
	5111	за 2022г.	550	(334)	-	-	-	(108)	-	-	-	550	(442)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	70 198	(68 770)	-	-	-	(1 428)	-	-	-	70 198	(70 198)
	5112	за 2022г.	70 198	(60 201)	-	-	-	(8 569)	-	-	-	70 198	(68 770)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	70 748	70 748	70 748
в том числе: dx Backoffice	5121	275	275	275
dx Mobile iOS	5122	794	794	794
dx Trade5	5123	17 133	17 133	17 133
dx Binaries	5124	1 510	1 510	1 510
dx Bro	5125	4 668	4 668	4 668
dx Common	5126	1 477	1 477	1 477
dx Core	5127	2 649	2 649	2 649
dx Core 2.0	5128	-	-	-
dx Cosmos	5129	1 353	1 353	1 353
dx Docs		850	850	850
dx Fix		1 640	1 640	1 640
dx FX		-	-	-
dx Mars		581	581	581
dx Mars(БД для хранения авторизации данных)		192	192	192
dx Mars(БД для хранения исторических данных)		192	192	192

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

dx Metrics		557	557	557
dx Metrics_версия 2.0		406	406	406
dx Mobile Android		1 033	1 033	1 033
dx Options		3 035	3 035	3 035
dx Price		651	651	651
dx Pro		2 089	2 089	2 089
dx Risks		572	572	572
dx SCS		9 665	9 665	9 665
dx Trade		998	998	998
dx Chart		1 124	1 124	1 124
HRBO		1 016	1 016	1 016
InfoRider		4 852	4 852	4 852
MOBUI		276	276	276
UTT		10 607	10 607	10 607
Видеоролик		550	550	550

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	21	21	21
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	21	21	21

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	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 или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Капитанов Олег Владимирович (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	113 083	(77 983)	-	(228)	228	(41 223)	-	-	-	126 476	(118 979)
	5210	за 2022г.	92 694	(43 081)	20 499	(110)	110	(35 012)	-	-	-	113 083	(77 983)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	3 712	(3 712)	-	-	-	(9 863)	-	-	-	14 110	(13 575)
	5211	за 2022г.	3 822	(3 822)	-	(110)	110	-	-	-	-	3 712	(3 712)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	109 201	(74 215)	-	(228)	228	(30 593)	-	-	-	111 365	(104 581)
	5212	за 2022г.	88 702	(39 237)	20 499	-	-	(34 979)	-	-	-	109 201	(74 215)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	(648)	-	-	-	648	(648)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2023г.	170	(56)	-	-	-	(120)	-	-	-	353	(175)
	5214	за 2022г.	170	(22)	-	-	-	(33)	-	-	-	170	(56)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

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.	-	20 499	-	(20 499)	-
в том числе: Модернизация Сервера	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	467	-	(467)	-
Ноутбук 16" Apple MacBook Pro Z14Z/12/Z14Z0007F M1 Max chip with 10?core CPU and 24?core GPU/64GB/1T	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	704	-	(704)	-
Ноутбук ThinkPad T15 G1 T 15,6" FHD (1920x1080)IPS AG 250N, i7-10510U 1.8G, 32GB DDR4 3200, 1TB SSD	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	773	-	(773)	-
Ноутбук ThinkPad T14 AMD G1 T 14" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, Ryzen 7 Pro 4750U 1.7G, 32GB DDR4, 51	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	2 370	-	(2 370)	-
Ноутбук DELL Precision 5760 Core i7-11850H (2,5GHz) 17,0" 16:10 FullHD+ WVA AG 64GB DDR4 512GB SSD	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	265	-	(265)	-
Сервер DELL PowerEdge R440 8SFF, 2*Gold 5218, 384GB, 4*1.2Tb_10K, 2*550W, H750, 5720, BOSS+2*480Gb S	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	917	-	(917)	-
Ноутбук MacBook Pro 16"/10-core Apple M1 Max chip 32-core GPU/32GB/512GB SSD (Z14Y0008E) Silver	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	628	-	(628)	-
Ноутбук MacBook Pro 16"/2021/10-core Apple M1 Pro chip 16-core GPU/32GB/512GB SSD (Z14V0008D) Space	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	624	-	(624)	-
Ноутбук MacBook Pro 16"/10-core Apple M1 Pro chip 16-core GPU/32GB/512GB SSD (Z14Y0008C) Silver	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	274	-	(274)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Extreme Gen 4 (20Y5S02400)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	325	-	(325)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13.3", IPS, Apple M1 8 core 16ГБ, 512ГБ SSD, Mac OS, Z1240004Q, серый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	381	-	(381)	-
Ноутбук Lenovo Yoga Slim7 14ARE05, 14", IPS, AMD Ryzen 5 4600U 2.1ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Rade		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	562	-	(562)	-
Ультрабук Lenovo Yoga Slim7 Carbon 14ACN6, 14", AMD Ryzen 5 5600U 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD R		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	142	-	(142)	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, Intel		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	377	-	(377)	-
Ноутбук-трансформер Lenovo Yoga 7 14ACN6, 14", IPS, AMD Ryzen 5 5600U 2.4ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, A		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	344	-	(344)	-
Ноутбук HP ProBook 445 G8, 14", IPS, AMD Ryzen 5 5600U 2.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, AMD Radeon , Win		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	245	-	(245)	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Ультрабук Lenovo Yoga S7 Pro 14IHU5, 14", IPS, Intel Core i5 11300H 2.6ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NVI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	272	-	(272)	-
Ноутбук ThinkPad T15p G1 T 15.6" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-10300H 2.5G, 8GB DDR4 3200, 256GB S		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 277	-	(1 277)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 T Ryzen 5 Pro 4650U 16Gb SSD256Gb AMD Radeon 14" IPS FHD (1920x1080)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	252	-	(252)	-
Ноутбук ThinkPad T14 G1 T 14" FHD (1920x1080) IPS AG LP 400N, i7-10510U 1.8G, 16GB DDR4 3200, 512GB		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	345	-	(345)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G1 T Core i7 10510U 16Gb SSD512Gb Intel UHD Graphics 14" IPS Touch FHD (		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	349	-	(349)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Max 10 core 64Gb 512Gb SSD		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	385	-	(385)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16.2", Apple M1 Pro 10 core 32Gb 4Tb SSD		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	480	-	(480)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15p G1 T, 15.6", IPS, Intel Core i7 10750H 2.6ГГц, 32ГБ, 1ТБ SSD, NVIDI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 560	-	(1 560)	-
Ультрабук Lenovo Yoga Slim7 Pro 14IHU5, 14", IPS, Intel Core i5 11300H 3.1ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD,		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	305	-	(305)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15g, 15.6", IPS, Intel Core i7 10750H 2.6ГГц, 32ГБ, 1ТБ SSD, NVIDIA GeF		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	748	-	(748)	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ACN6, 14", IPS, AMD Ryzen 7 5800U 1.9ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, AMD Rade		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	302	-	(302)	-
Ультрабук Lenovo Yoga Slim7 Pro 14ACH5, 14", IPS, AMD Ryzen 7 5800H 3.2ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, AMD R		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	459	-	(459)	-
Ноутбук 14.0" Apple MacBook Pro MKGT3RU/A M1 Pro chip with 10-core CPU and 16-core GPU, 16GB, 1TB S		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 718	-	(2 718)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s Gen 2 14" FHD IPS 400N i7-1165G7/16Gb/512Gb SSD/Quadro T500 4Gb/W10P/bl		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P14s G2 14" FHD IPS 400 nit i7-1165G7/16Gb/1Tb SSD/Quadro T500 4Gb/W10P/blac		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	234	-	(234)	-
MacBook Pro 16 M1 Pro(10 CPU,16 GPU)/32Gb RAM/1TB SSD/Gray (Z14V0008J)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	740	-	(740)	-
Стол письменный Crono на опорной тумбе		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	387	-	(387)	-

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	-	389
в том числе: Сервер ASUS RS700A 12SFF 4xNVME SSD, 2xEPYC 7742, 1024Gb DDR4-3200, 2xP4510 2Tb PCI-e SSD, 2x4Tb MZ-	5261	-	389
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

АО "Аудиторы Северной Столицы"
ПРОАУДИТ

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	2 330	4 040	5 796
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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ (подпись) Капитанов Олег Владимирович (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

ПРОШНУРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Капитанов Олег Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург
АО "Аудиторы Северной Столицы" ПРОШНУРОВАНО

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	552	-	552	828 808	(828 674)	-	-	X	687	-	687
	5420	за 2022г.	2 245	-	2 245	1 628 986	(1 630 679)	-	-	X	552	-	552
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	552	-	552	2 524	(2 389)	-	-	194	687	-	687
	5421	за 2022г.	2 245	-	2 245	5 900	(7 593)	-	-	3 604	552	-	552
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	818 919	(818 919)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 603 087	(1 603 087)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	7 365	(7 365)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	19 999	(19 999)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

АО "Аудиторы Северной Столицы"
Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ Капитанов Олег Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	533 810	-	221 256	-	(146 951)	-	-	-	-	-	608 116	-
	5530	за 2022г.	355 941	-	477 788	-	(299 918)	-	-	-	-	-	533 810	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	515 562	-	150 466	-	(91 736)	-	-	-	-	-	574 292	-
	5531	за 2022г.	325 358	-	474 430	-	(284 226)	-	-	-	-	-	515 562	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 825	-	810	-	(1 535)	-	-	-	-	-	1 099	-
	5532	за 2022г.	11 637	-	1 385	-	(11 196)	-	-	-	-	-	1 825	-
Прочая	5513	за 2023г.	774	-	636	-	(295)	-	-	-	-	-	1 115	-
	5533	за 2022г.	1 996	-	274	-	(1 496)	-	-	-	-	-	774	-
задолженность по выданным займам	5514	за 2023г.	15 650	-	69 344	-	(53 385)	-	-	-	X	X	31 609	-
	5534	за 2022г.	16 950	-	1 700	-	-	-	-	-	X	X	15 650	-
Итого	5500	за 2023г.	533 810	-	221 256	-	(146 951)	-	-	X	-	-	608 116	-
	5520	за 2022г.	355 941	-	477 788	-	(299 918)	-	-	X	-	-	533 810	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

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.	185 000	-	-	(68 301)	-	-	-	-	116 699
	5571	за 2022г.	-	185 000	-	-	-	-	-	-	185 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	185 000	-	-	(68 301)	-	-	-	-	116 699
	5573	за 2022г.	-	185 000	-	-	-	-	-	-	185 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	165 632	44 884	182	(100 025)	-	-	-	-	110 674
	5580	за 2022г.	168 032	598 981	5 920	(607 301)	-	-	-	-	165 632
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	27 331	21 456	-	(23 013)	-	-	-	-	25 775
	5581	за 2022г.	50 986	25 057	-	(48 712)	-	-	-	-	27 331
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	598	506	-	(1 104)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 036	1 127	22	(5 263)	-	-	-	-	3 923
	5583	за 2022г.	14 409	(24)	74	(6 423)	-	-	-	-	8 036
кредиты	5564	за 2023г.	10 312	-	160	(10 471)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	24 688	491 077	5 846	(511 300)	-	-	-	-	10 312
займы	5565	за 2023г.	95 944	22 014	-	(58 257)	-	-	-	-	59 700
	5585	за 2022г.	37 000	82 029	-	(23 085)	-	-	-	-	95 944
прочая	5566	за 2023г.	24 009	287	-	(3 020)	-	-	-	-	21 277
	5586	за 2022г.	40 351	336	-	(16 677)	-	-	-	-	24 009
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	350 632	44 884	182	(168 326)	-	X	-	-	227 373
	5570	за 2022г.	168 032	783 981	5 920	(607 301)	-	X	-	-	350 632

АО "Аудиторы Северной Столицы" ПРОАУДИРОВАНО

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	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» * Санкт-Петербург *

Руководитель _____ (подпись) Капитанов Олег Владимирович (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	812	5 222
Расходы на оплату труда	5620	733 897	1 332 046
Отчисления на социальные нужды	5630	39 179	63 208
Амортизация	5640	30 080	43 689
Прочие затраты	5650	128 759	387 298
Итого по элементам	5660	932 727	1 831 463
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	932 727	1 831 463

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

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ (подпись) Капитанов Олег Владимирович (расшифровка подписи)

22 марта 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	50 327	55 830	(64 249)	(2 996)	38 913
в том числе:						
резерв на оплату отпускных	5701	50 327	55 830	(64 249)	(2 996)	38 912

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ (подпись) Капитанов Олег Владимирович (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ Капитанов Олег Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

Руководитель _____ Капитанов Олег Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эксперт-Система»

за 2023 год

Введение и краткая характеристика деятельности Общества

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2023 году.

ООО «Эксперт-Система» создано 30 июля в 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037828058597.

ИНН/КПП 7813189108/781301001.

Общество зарегистрировано по адресу: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная д. 10, корп. 1, лит. А, являющимся также фактическим местом нахождения Общества.

Для осуществления деятельности по указанному адресу Обществом заключены договоры субаренды с ООО «Профит Эстейт» №СУ-2/22-ПЭ-ЭС от 01.07.2022 и СУ-3/23-ПЭ-ЭС от 01.06.2023г.

У Общества имеется зарегистрированное обособленное подразделение по адресу: Ростов-на-Дону, ул. Нижнебульварная, д. 6, оф. 901

Для осуществления деятельности по указанному адресу Обществом заключены договоры субаренды с ООО «Профит Эстейт» №СУ-1/23-ПЭ-ЭС от 01.01.2023, №СУ-2/23-ПЭ-ЭС от 01.02.2023г.

Уставный капитал ООО «Эксперт-Система» сформирован в размере 10 000 руб., полностью оплачен. Учредителем и единственным участником Общества является Бабушкин М.Ю.
У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Капитанов Олег Владимирович, вступивший в должность с 16.11.2022 года.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2024 году составила 263 человека, на 01.01.2023- составляла 456,5 человека.

Реорганизация в форме присоединения.

20 сентября 2022г. единственным участником ООО «Эксперт-Система» и единственным участником ООО «Эксперт-Система Юг»-Бабушкиным М.Ю. было приято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «Эксперт-Система Юг» к ООО «Эксперт-Система», изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 20.02.2023г. В результате к ООО «Эксперт-Система», как к правопреемнику, перешли активы по балансовой стоимости на общую сумму 81 341 тыс. руб.:
По крупным показателям:

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

-Основные средства по первоначальнойстоимости-13 621тыс. руб,
-Накопленная амортизация ОС- 12680 тыс. руб.
-Денежные средства -738 тыс .руб.
-Дебиторская задолженность-10292 тыс. руб
-задолженность по полученным займам-6100 тыс. руб.
-Кредиторская задолженность-6451 тыс.руб.
-Задолженность по выданным займам-16 300 тыс. руб
-Капитал и Нераспределенная прибыль-68790 тыс.руб.

Справочно: взаимная погашенная задолженность составила 53 044 тыс. руб.

Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных положений учетной политики Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс» (ОКУД 0710001);
- «Отчет о финансовых результатах» (ОКУД (0710002);
- «Отчет об изменениях капитала» (ОКУД 0710003);
- «Отчет о движении денежных средств» (ОКУД 0710004);
- Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2023 год.

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год раскрыты все существенные показатели.

Показатель является существенным, если:
- его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

1. Методы оценки и принципы учета

1.1 Учет Аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили», «офисные помещения» и иные предметы аренды;
  или
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

1.2 Основные средства: ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основными средствами признаются объекты, имеющие материально- вещественную форму, предназначенные для использования при производстве работ, оказании услуг, либо в административных целях, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами, в течение более чем 12 месяцев, первоначальной стоимостью за инвентарный объект более 100 000 руб. с учетом НДС, перепродажа которых не планируется, при одновременном соблюдении следующих условий:

а) объект способен приносить экономические выгоды в будущем;

б) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (малоценные активы).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Общество также использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Если основное средство (группа основных средств) в Классификации отсутствует, его срок полезного использования может определяться на основании документов, предоставляемых организацией-производителем данных ценностей.

Если получить документы от производителя невозможно, то данный срок устанавливает специальная комиссия по поступлению и выбытию активов, созданная в учреждении.

Срок полезного использования для компьютерной техники - 25 месяцев.

Объекты основных средств, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

1.3 Нематериальные активы: в составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение по лицензионным договорам неисключительных прав на программные продукты, являются расходами будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Если в лицензионном договоре срок действия договора и срок действия лицензии на программный продукт не установлен, затраты подлежат списанию в течение 24 месяцев.

1.4 Запасы: к запасам относятся активы в виде сырья, материалов, запасных частей, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности, либо при сооружении (строительстве), создании, восстановлении объектов основных средств, либо для управленческих нужд Общества.

Единицей учета материалов является однородная группа. К материалам относятся активы стоимостью менее 100 000 рублей.

Материалы учитываются по фактическим ценам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

1.5 Методы оценки и принципы учета финансовых вложений

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Договоры на предоставление денежных средств учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений по договорам займа их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

1.6 Определение доходов и расходов

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления, т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств. Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества ведется нарастающим итогом с начала года.

Доходы и расходы Общества в зависимости от характера и видов операций подразделяются на:
- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и прочие расходы.

Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода;
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является:
- от деятельности по разработке, поддержке программного обеспечения;
- от деятельности по предоставлению прав пользования программным обеспечением.

Иные доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

Учет доходов ведется в разрезе договоров.

Выручка в виде единовременного вознаграждения за предоставление прав на программное обеспечение по лицензионным договорам, признается организацией ежемесячно равными долями в течение срока действия прав на использование программного обеспечения.

Если срок предоставления лицензии не определен договором, акт подписывается одноразово, то выручка признается единовременно.

Расход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Перечень расходов, входящих в состав себестоимости:

Амортизация НМА, участвующих в основном производстве
Амортизация ОС, участвующих в основном производстве
Аренда автомобиля, вкл. бензин, такси (командировочные) сотрудников, участвующих в основном производстве
Аренда оборудования в центрах обработки и размещения данных (облачные сервера)
Билеты авиа, жд (коминдировочные) сотрудников, участвующих в основном производстве
Взносы с ФОТ с заработной платы сотрудников, участвующих в основном производстве
ДМС сотрудников, участвующих в основном производстве
Заработная плата сотрудников, участвующих в основном производстве
Затраты на переезд сотрудников, участвующих в основном производстве
Интернет, каналы связи
Информационно-консультационное обеспечение
Мобильная связь
Взносы на страхование от несчастных случаев на производстве для сотрудников, участвующих в основном производстве
Обучение, учебная литература (общее) для сотрудников, участвующих в основном производстве
Обучение, учебная литература (профессиональное) для сотрудников, участвующих в основном производстве
Оформление виз, паспортов, приглашений (командировочные) сотрудников, участвующих в основном производстве
Поиск, подбор персонала
Права пользования, лицензии и поддержка ПО (департамент), участвующих в основном производстве
Права пользования, лицензии и поддержка ПО (общее), участвующих в основном производстве
Приобретение мебели, оборудования и комплектующих для сотрудников, участвующих в основном производстве
Приобретение оборудования и оргтехники ИТ для сотрудников, участвующих в основном производстве
Проживание в гостинице (командировочные) сотрудников, участвующих в основном производстве
Прочие услуги связи
Сертификация персонала, участвующих в основном производстве
Субаренда помещений
Суточные сотрудников, участвующих в основном производстве
Телефония
Транспортные услуги (такси) сотрудников, участвующих в основном производстве
Услуги по переводу
Услуги по разработке ПО (субподрядчики)

К расходам основного производства относятся расходы отдела внутренней разработки, отдела контроля качества, отдела обработки биржевой информации, отдела по работе с подрядчиками, отдела разработок, отдела технической поддержки, отдела управления проектами.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы:

Амортизация ОС, управленческого аппарата
Аренда автомобиля, вкл. бензин, такси (командировочные) сотрудников управленческого аппарата
Билеты авиа, жд (командировочные) сотрудников управленческого аппарата
Брендированная продукция
Бухгалтерское сопровождение
Взносы с ФОТ сотрудников управленческого аппарата
ДМС сотрудников управленческого аппарата
Заработная плата сотрудников управленческого аппарата
Изготовление визиток
Информационно-консультационное обеспечение
Канцелярские товары
Комиссии агентствам, фрилансерам
Курьерские и почтовые услуги
Взносы на страхование от несчастных случаев на производстве для сотрудников управленческого аппарата
Обучение иностранным языкам
Обучение, учебная литература (общее) для сотрудников управленческого аппарата
Обучение, учебная литература (профессиональное) для сотрудников управленческого аппарата
Оформление виз, паспортов, приглашений (командировочные) сотрудников управленческого аппарата
Питание сотрудников
Подписка на газеты и журналы
Поиск, подбор персонала
Права пользования, лицензии и поддержка ПО (департамент)
Права пользования, лицензии и поддержка ПО (общее)
Приобретение мебели, оборудования и комплектующих для офиса для сотрудников управленческого аппарата
Приобретение оборудования и оргтехники ИТ для сотрудников управленческого аппарата
Проведение внутренних и внешних аудитов
Проживание в гостинице (командировочные) сотрудников управленческого аппарата
Прочие расходы на содержание и обслуживание офиса
Прочие юридические расходы
Публикация о вакансиях
Работа с учебными заведениями
Регистрация и продление регистрации доменов
Ремонт и обслуживание офисной техники
Ремонт и содержание помещений
Страхование ответственности
Суточные сотрудников управленческого аппарата
Транспортные услуги (такси) для сотрудников управленческого аппарата
Услуги по переводу
Услуги по разработке ПО для управленческого аппарата
Хоз. товары
Электронные пропуска (изготовление)

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Юридические расходы, нотариус, гос. пошлины

К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы административно-хозяйственного отдела, администрации, бухгалтерии, отдела по работе с персоналом (с входящими в него направлениями), отдела информационной безопасности, отдела информационных технологий, отдела консультаций, отдела организации командировок, финансового отдела и юридического отдела.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы:

PR деятельность
Амортизация НМА, используемых в коммерческом деятельности
Амортизация ОС, используемых в коммерческом деятельности
Аренда автомобиля, вкл. бензин, такси (командировочные) сотрудников коммерческого отдела
Билеты авиа, жд (командировочные) сотрудников коммерческого отдела
Брендированная продукция
Взносы с ФОТ сотрудников коммерческого отдела
ДМС сотрудников коммерческого отдела
Заработная плата сотрудников коммерческого отдела
Взносы на страхование от несчастных случаев на производстве сотрудников коммерческого отдела
Обучение, учебная литература (общее) для сотрудников коммерческого отдела
Обучение, учебная литература (профессиональное) для сотрудников коммерческого отдела
Представительские расходы
Приобретение оборудования и оргтехники ИТ для сотрудников коммерческого отдела
Проживание в гостинице (командировочные) сотрудников коммерческого отдела
Прочие расходы на маркетинг и рекламу
Размещение рекламы в СМИ
Рекламная продукция
Сувенирная продукция (маркетинг)
Суточные сотрудников коммерческого отдела
Транспортные услуги (такси) для сотрудников коммерческого отдела

К коммерческим расходам относятся расходы отдела маркетинга, направления развития бренда работодателя отдела по работе с персоналом и прочих отделов в отношении представительских расходов.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

1.7 Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством.

Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

Порядок расчета резерва на предстоящую оплату отпусков:

Показатель Сумма резерва за месяц (Р) рассчитывается как разность показателей Суммы резерва (исчислено) (И) и Суммы резерва (накоплено) (Н):

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Р = И - Н

Суммы резерва (исчислено) (И) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.

Показатель (И) рассчитывается как произведение среднего заработка (СЗ) на количество оставшихся дней отпуска (Д):

И = Д х СЗ (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Текущая ставка страховых взносов в ПФР, ФФОМС, взносы в ФСС по временной нетрудоспособности и несчастным случаям (Тнс) - отношение взносов в ПФР, ФСС, ФФОМС и на несчастные случаи сотрудника, начисленных в этом месяце в документе Расчет зарплаты (ФактНс), к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (ФактФот):

Тнс = (ФактНс / ФактФот) х 100 %

2. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, за 2023 год начисленная амортизация составляет 41 223 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Организация не имеет на балансе объектов основных средств, не подлежащих амортизации.

Срок полезного использования основных средств в большинстве случаев определяется исходя из

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Общество использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группа учета основных средств	**Срок полезного использования, мес.**
2 амортизационная группа (от 2 до 3 лет)	*25*, 36*
4 амортизационная группа (от 5 до 7 лет)	*61*

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

5 амортизационная группа (от 7 до 10 лет)	*85*

*Срок полезного использования для компьютерной техники - 25 месяцев.

Общество на конец отчетного года проводило проверку на обесценение ОС и проверку на соответствие элементов амортизации (метод амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость) используемых ОС. По результатам анализа на 31 декабря 2023 г. не выявлено обесценения стоимости объектов ОС и необходимости изменения элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объектов основных средства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023гг равна «0».

Ниже приведена расшифровка основных средств Общества:

Группа учета ОС	31 декабря 2022			За период				31 декабря 2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	170	56	114	183	120			353	175	178
Офисное оборудование	109 201	74 215	34 985	2 393	30 593	228	228	111 365	104 581	6 785
Производственный и хозяйственный инвентарь				648	648			648	648	
Другие виды основных средств	3 712	3 712		10 397	9 863			14 110	13 575	535
Итого	113 083	77 983	35 100	13 621	41 223	228	228	126 476	118 979	7 497

В отчетном периоде Общество не предоставляло в аренду объекты основных средств.

В 2023 году Обществом используются следующие арендованные объекты основных средств:

№ п/п	Описание арендуемых объектов	Наименование организации арендодателя	Дата, № договора
Помещения			
1	Офис - 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д. 10, корп. 1, лит. А	ООО «Профит-Эстейт»	№СУ-2/22-ПЭ-ЭС от 01.07.2022 и СУ-3/23-ПЭ-ЭС от 01.06.2023г.
2	Офис – 366022, г. Ростов-на-Дону, ул. Нижнебульварная, д. 6, оф. 901	ООО «Профит Эстейт»	№СУ-1/23-ПЭ-ЭС от 01.01.2023, №СУ-2/23-ПЭ-ЭС от 01.02.2023г.

Стоимость арендованных основных средств составляет на начало 2023 года составила 4 040 тыс.руб., на конец 2023 года 2 330 тыс. руб., за год сумма арендованных основных средств уменьшилась на 1 710 тыс. руб.

Общество не признает ППА и не отражает обязательства по аренде по данным арендованным объектам по следующим критериям:
- срок аренды арендованных объектов составляет менее 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и часть договоров истекает в 2023 году;
- договоры аренды не предусматривают права передачи объектов в субаренду Обществом.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

2.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива (далее «НМА») определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды и в соответствии с Приказом № бн от 09.11.2009 г. составляет 61 месяц.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом, способ начисления амортизации не пересматривался, за 2023 год начисленная амортизация НМА составляет 1 536 тыс. руб.

Общество считает, что среди созданных им объектов НМА, отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007).

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО.

В 2023 году признаков обесценения материально-производственных запасов не выявлено, в связи с чем, резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

2.4. Дебиторская задолженность

По результатам инвентаризации расчетов с контрагентами не выявлена сомнительная дебиторская задолженность, отсутствует необходимость начисления резерва по сомнительным долгам.

2.5. Финансовые вложения

ООО «Эксперт-Система» в 2019 г. инвестировала в уставный капитал ООО «АЙТИВА» на сумму 2 000 руб., отраженную в отчетности как долгосрочные финансовые вложения.

В 2023г. Компания не производила новых инвестиций в финансовые вложения.

В 2023 году не производились начисления и выплаты дивидендов в пользу Общества.

2.6. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств поступление и отток указан без НДС, начисленного для уплаты покупателем или уплаченного поставщику.
Общество не имеет сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату ограничены для использования организацией.

В 2022 и 2023 годах в Обществе отсутствовали денежные эквиваленты.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Величины денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли на дату совершения операции. Курсовые разницы отражаются по строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В целях обеспечения более полного и достоверного представления информации для заинтересованных пользователей и для сопоставимости показателей в Отчете о движении денежных средств за 2022 и 2023 годы:

- выделены отдельной строкой денежные потоки от текущей деятельности по лицензионным платежам по строке 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»;
  - за 2022 год – 12 563 тыс. руб.
  - за 2023 год –42 504 тыс. руб.
- предоставление беспроцентных займов отражены по строке 4125 «выдача беспроцентного займа», возвраты предоставленных беспроцентных займов отражены 4114 «возврат беспроцентного займа».

2.7. Оценочные обязательства

Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2022 резерв составлял 50 327 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 38 913 тыс. руб.

2.8. Заемные средства

В 2023 году организация погасила кредит в форме овердрафта АО Райффайзенбанк.
На 01.01.2023 задолженность по овердрафту 10 221тыс. руб, за год получено 0 тыс. руб., погашено 10 221 тыс. руб., задолженность по овердрафту на 31.12.2023г. составила 0 тыс. руб.

По кредиту в форме овердрафта АО Райффайзенбанк было предоставлено поручительство от - ООО «Эксперт-Система Юг».

По итогам 2023 года начислены проценты по овердрафту от АО Райффайзенбанк в размере 160 тыс. руб. и отражены в составе прочих расходов.

В 2023 году организация получила следующие беспроцентные займы:

- от ООО «АЙТИВА» ООО «Эксперт-Система» как правопреемник ООО «Эксперт-Системы Юг» получило обязательство по займу в размере 6 100 тыс. руб.;
- от ООО «Эксперт-Система ЮГ» в размере 15 914 тыс. руб.;
- учредителю Общества был частично возвращен беспроцентный займ в размере 68 301 тыс. руб.

3. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
- от деятельности по разработке, поддержке программного обеспечения;
- от деятельности по предоставлению прав пользования программным обеспечением.

Доходы признаются методом начисления.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Сезерной Столицы"

Выручка по лицензионным договорам признается пропорционально сроку передачи неисключительных прав.
Расшифровка выручки по видам деятельности ООО «Эксперт-Система» за 2022 и 2023 гг. представлена ниже (в тыс. руб.):

Наименование вида выручки	**2022**	**2023**
Разработка и поддержка программного обеспечения	1 895 416	844 164
Лицензионные договоры	33 907	40 284
Итого	**1 929 323**	**884 448**

3.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 и 2023 гг. представлена ниже (в тыс. руб.):

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается свернуто по курсовым разницам:

Наименование вида прочих доходов	**2022**	**2023**
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 610 835	1 001 421
Положительные курсовые разницы*		119 948
Прочие доходы	5207	3 561
Итого	**1 616 042**	**1 124 930**

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается свернуто по курсовым разницам:

Наименование вида прочих расходов	**2022**	**2023**
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 629 422	1 003 106
Отрицательные разницы*	53 488	
Прочие расходы	11 014	8 602
Итого	**1 693 924**	**1 011 708**

*Прочие доходы и расходы (продажа (покупка) и курсовые разницы) в отчетности отражены свернуто и составили:

- в 2023 году 119 948 тыс. руб., что в расшифровке:
  - положительные курсовые разницы – 177 577 тыс. руб.
  - отрицательные курсовые разницы – 57 629 тыс. руб.
- в 2022 году 53 488 тыс. руб., что в расшифровке:
  - положительные курсовые разницы – 149 545 тыс. руб.
  - отрицательные курсовые разницы – 203 033 тыс. руб.

3.3. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году получена прибыль до налогообложения в сумме 64 783 тыс. руб. Общество является аккредитованной организацией,

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

осуществляющей деятельность в области информационных технологий, применяющей льготную ставку налога на прибыль, которая составила в 2023 году - 0%.

Величина условного расхода по налогу на прибыль, текущего и отложенного налога на прибыль за 2023 г. составила – **0** тыс. руб.

На начало 2022 года (межотчетный период) проводились корректировки в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 3% в 2021 году на 0% в 2022 году. В результате корректировки было отменено признание отложенного налогового актива и обязательств, что привело к признанию убытка в размере 1 099 тыс. рублей. В таблице ниже раскрыт эффект на финансовые показатели Общества в результате проведенных корректировок:

Корректировка данных отчетного налогового периода на 01.01.2022 г.
в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 476	(1 476)	-
Итого по разделу I	**1100**	**63 003**	**(1 476)**	**61 527**
БАЛАНС	**1600**	**426 669**	**(1 476)**	**425 193**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	209 104	(1 099)	208 006
Итого по разделу III	**1300**	**209 114**	**(1 099)**	**208 016**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	377	(377)	-
Итого по разделу IV	**1400**	**377**	**(377)**	**-**
БАЛАНС	**1700**	**426 669**	**(1 476)**	**425 193**

Также ввиду корректировок изменяется отражение показателей в отчете об изменении капитала за 2022 год.
На начало 2023 года корректировок в межотчетный периода не производилось.

4. Изменения и дополнения в учетной политике на 2023 год

В учетную политику не вносились изменения в 2023г

4.5 Информация о характере и величине корректировок, связанных с изменениями учетной политики и расчетных оценок, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности Общества

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.6 Информация об изменениях в учетной политике Общества на следующий отчетный год

ООО «Эксперт-Система» не планирует изменений учетной политики на 2024 год.

5. Сведения о событиях после отчетной даты

В феврале 2024 года Обществом были погашены обязательства по беспроцентным договорам займа перед ООО «АЙТИВА»- около 59 700 тыс. рублей и учредителем Общества Бабушкиным М.Ю.-около 116 700 тыс. рублей, что снизит задолженность по займам, также решением единственного участника Обществ была принято решение о распределении дивидендов за 2020г. в размере 18 172 тыс. рублей, и ООО «Эксперт-Система» были получены дивиденды от ООО «АЙТИВА» в размере 12 612 тыс. рублей.

Точный финансовый эффект от этих операций Обществом и будет отражен в финансовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

У Общества отсутствуют иные помимо описанных выше события после отчетной даты, которые оказывают существенное влияние на финансовый результат 2023 года, а также на величину активов и обязательств Общества по состоянию на отчетную дату и на дату утверждения данной финансовой бухгалтерской отчетности.

6. Непрерывность деятельности

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Эксперт-Система» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий с учетом введенных санкций, политической обстановки и имеющейся информации по состоянию на отчетную дату и дату утверждения данной финансовой бухгалтерской отчетности как незначительное.

По мнению Руководства, указанные события могут оказать незначительное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Эксперт-Система» в обозримом периоде, и данный риск оценивается, как незначительный в части влияния на непрерывность деятельности и финансовые показатели Общества в связи со следующими факторами и обстоятельствами:

- Деятельность компании и вид оказываемых услуг не подпадают под список ограничений, связанных с введёнными международными санкциями в отношении России, по состоянию на отчетную дату и на дату утверждения отчетности;

- У Общества отсутствует существенная задолженность, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату и на дату утверждения данной финансовой бухгалтерской отчетности;

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

- Возможно снижение стоимости трудовых ресурсов на рынке (основные затраты Общества) в связи с прекращением деятельности существенного количества компаний на территории РФ и возросшего количества предложений от потенциальных кандидатов.

Руководство Общества не ожидает получения убытков в связи с существующей динамикой курса российского рубля в связи со следующими обстоятельствами:
- основная часть выручки Общества выражена в иностранной валюте, соответственно, снижение курса российского рубля ведет к возникновению положительных курсовых разниц, а не убытка;

- отсутствие полученных и выданных займов/кредитов, выраженных в иностранной валюте;

- коммерческая деятельность Общества не является материалоемкой, отсутствует необходимость существенных закупок активов в иностранной валюте для ее осуществления.

Руководство Общества провело ряд переговоров с основными клиентами Компании, в ходе которых было подтверждено отсутствие намерений клиентов о прекращении сотрудничества, в связи со сложившейся экономической и политической ситуацией.

Учитывая вышеперечисленные обстоятельства, у Руководства нет оснований ожидать существенного сокращения выручки Общества, или ухудшения финансового положения или иных факторов, которые могли бы привести к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества исходя из имеющейся информации на дату утверждения финансовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭКСПЕРТ-СИСТЕМА» за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2023 г.. Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Перечень связанных сторон (юридические лица)

Полное и сокращенное наименование юридического лица	***ИНН юридического лица***	***Основания, в силу которых сторона является связанной***
ООО «Эксперт-Система Юг»	ИНН 6165158520	Единственный участник ООО «Эксперт-Система Юг» является единственным участником ООО «Эксперт-Система»дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной 04.12.2009, ликвидировано в связи с реорганизацией в форме присоединения 20.02.2023г.
ООО «АЙТИВА»	ИНН 7813635835	Участниками ООО «Айтива» являются: ООО «Эскперт-Система» (20%), единственный участник ООО «Эксперт-Система» (80%) дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной 06.06.2019
ООО «ВЕСТА»	ИНН 7842312469	Участником ООО «ВЕСТА» является единственный участник ООО «Эксперт-Система» с долей в (30%)

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами:

	Вид операции	***Данные за 2023 г.***

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Связанная сторона		***Объем операции (тыс. руб.)***	***Условия расчетов***	***Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)***
Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо				
ООО «АЙТИВА» Справочно в 2022 году:	Поступление займов от связанной стороны	*6100* *18600*	*Беспроцентные договоры займа*	*Задолженность ООО «Эксперт-Система» составила 59700* *53600*
ООО «Эксперт-Система Юг» Справочно в 2022 году:	Поступление займа от связанной стороны Договор №4-М-ЮГ-ЭС-1/21 от 19.01.22	*15 914* *63429*	*Беспроцентные договоры займа* *Срок возврата 22.04.2024г.*	*Задолженность ООО «Эксперт-Система» составила:* *0* *42344*
ООО «Эксперт-Система Юг» Справочно в 2022 году:	Возврат займа связанной стороной Договор №4-М-ЮГ-ЭС-1/21 от 19.01.22, погашение взаимной задолженности ввиду реорганизации в форме присоединения	*58257* *23085*	*Беспроцентные договоры займа* *Срок возврата 22.04.2024г*	*Задолженность ООО «Эксперт-Система» составила:* *0* *42 344*
Бабушкин М.Ю.	Возврат займа связанной стороной	*68 301*	*Беспроцентный договор займа Срок возврата 01.08.2024г.*	*Задолженность ООО «Эксперт-Система» составила 116 699*

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

У Общества отсутствуют остатки и обороты по взаиморасчётам с ООО "Веста" по состоянию на 31 декабря 2021 и 2022, 2023гг.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание взаимной задолженности было в рамках реорганизации в форме присоединения по договорам займа раскрыто выше.

7.1 Перечень связанных сторон (физические лица)

Единственным участником ООО «Эксперт-Система» 100 % является физическое лицо Бабушкин Михаил Юрьевич- Гражданин РФ (ИНН 773700629308).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Капитанов О.В.
Финансовым директором Общества является Хлыстикова С.С.

7.2 Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу в 2023 г.

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор и Финансовый директор Общества.

Виды выплат основному управленческому персоналу	*Размер вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, тыс. руб.*	*Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.*
краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате (включая НДФЛ)/взносы начисленные на вознаграждение за 2023 год за 2022 год	5 252/156 21 819/ 416	217 82
долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате за 2023 год за 2022год	не производились	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности за 2023 год за 2022 год	не производились	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе за 2023 год за 2022 год	не выплачивались	-
иные долгосрочные вознаграждения за 2023 год за 2022 год	не выплачивались	-

8. Прочая информация

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие годы.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, необходимые для раскрытия или отражения в данной финансовой бухгалтерской отчетности.

Общество на отчетную дату не участвует в судебных разбирательствах.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) за 2022 год составила 1 118 тыс. руб.

Курс для пересчета валютных средств на 31.12.2023:
1 USD = 89,6883 руб.
1 EUR = 99,1919 руб.
Курс для пересчета валютных средств на 31.12.2022:
1 USD = 70,3375 руб.
1 EUR = 75,6553 руб.

8.1 Кредитный риск

Компания погасила кредит в виде краткосрочного овердрафта, лимит составлял 50 000 000 руб., определён АО Райффайзенбанком (Кредитором). Кредитная линия закрыта.

Компания не имеет акций других компаний, котирующихся на бирже, поэтому не подвержена ценовому риску и риску изменения процентной ставки.

8.2 Риск ликвидности

В таблице ниже приведены данные Общества по основным показателям ликвидности:

Наименование показателя ликвидности	Норма показателя	2023	2022	2021
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	не менее 0,1	0.57	0,32	0,40
Коэффициент текущей ликвидности	не менее 1	4.11	2,71	1,68
Коэффициент автономии	не менее 0,5	0.57	0,36	0,49

Генеральный директор
ООО «Эксперт-Система» Капитанов О.В.
22 марта 2024г.

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Система» Санкт-Петербург

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Сезерной Столицы"