

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Аудатэкс" за 2023г.
129075, г. Москва, ул. Аргуновская, д. 3, к. 1, ИНН 7709509320 КПП 771701001

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	Изменения за период												На конец периода
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	2357	(0)	0	(0)	0	(943)	0	0	0	0	2357	(943)	
	5110	за 20 22 г. ¹	2357	(0)	0	(0)	0	(707)	0	0	0	0	2357	(707)	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	2357	(0)	0	(0)	0	(943)	0	0	0	0	2357	(943)	
(сальдо Audatex.ru Лицензий кабинет)		за 20 22 г. ¹	2357	(0)	0	(0)	0	(707)	0	0	0	0	2357	(707)	
		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
и т.д.															

0710005 с. 1

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.			0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

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 в том числе:	5160	за 20__ 23__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 2022	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов) "Расходы на создание сайта"		за 20__ 23__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов) "Расходы на создание сайта"		за 20__ 22__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 23__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20__ 22__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20__ 23__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20__ 22__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
		за 20__ 23__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20__ 22__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.		за 20__ 22__ г. 1	0	0	(0)	(0)	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	95443	(65470)	15848	(3387)	2847	(10608)	0	0	107904	(71492)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	100657	(94385)	1827	(7040)	38380	(10608)	0	0	95444	(65474)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	7419	(6880)	0	(0)	0	(125)	0	0	7420	(7005)
		за 20 <u>22</u> г. ²	7602	(7165)	0	(182)	805	(520)	0	0	7420	(6880)
Здания (текущий ремонт)		за 20 <u>23</u> г. ¹	77509	(50294)	15848	(335)	281	(7996)	0	0	93022	(58010)
		за 20 <u>22</u> г. ²	78988	(73867)	1827	(3306)	31197	(7624)	0	0	77509	(50294)
Офисное оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	1726	(1639)	0	(0)	0	(51)	0	0	1726	(1690)
		за 20 <u>22</u> г. ²	2820	(2675)	0	(1094)	1174	(138)	0	0	1726	(1639)
Мебель		за 20 <u>23</u> г. ¹	8789	(6657)	0	(3052)	2566	(695)	0	0	5736	(4787)
		за 20 <u>22</u> г. ²	11247	(10676)	0	(2458)	5204	(1185)	0	0	8789	(6657)
Транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)		(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)		(0)	0	0	0	(0)
и т.д.		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)		(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)		(0)	0	0	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(Орелмашика)		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
И Т Д:												

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 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:	(группа объектов)	за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(группа объектов)		за 20 22 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			0	0	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)		0	0
(объект основных средств)		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
(объект основных средств)		(0)	(0)
(объект основных средств)		(0)	(0)
и т.д.		(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	28168	33895	36945
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректи- ровка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7		перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7							
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	1253	0	0	(0)	0	0	0	0	1253	0		
	5311	за 20 22 г. ^{1,2}	1253	0	0	(0)	0	0	0	0	1253	0		
в том числе:		за 20 23 г. ¹	1253	0	0	(0)	0	0	0	0	1253	0		
		за 20 22 г. ^{1,2}	1253	0	0	(0)	0	0	0	0	1253	0		
{ Вклад в уставный капитал ООО "Аудитэкс Бил"			1253	0	0	(0)	0	0	0	0	1253	0		
и т.д.			0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
	5315	за 20 22 г. ^{1,2}	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
		за 20 22 г. ^{1,2}	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
и т.д.			0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
Финансовых вложений -	5300	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		
	5310	за 20 22 г. ^{1,2}	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. 4	На 31 декабря 20 22 г. 2	На 31 декабря 20 21 г. 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	280	(0)	4939	(4996)	0	0	x	223	(0)
	5420	за 20 22 г. ²	264	(0)	5833	(5817)	0	0	x	280	(0)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0	(0)	752	(752)	0	0	x	0	(0)
		за 20 22 г. ²	0	(0)	1622	(1622)	0	0	x	0	(0)
Материалы для собственных нужд, подарки		за 20 23 г. ¹	0	(0)	1298	(1298)	0	0	x	0	(0)
		за 20 22 г. ²	0	(0)	1595	(1595)	0	0	x	0	(0)
Топливо, зап. Части		за 20 23 г. ¹	9	(0)	492	(498)	0	0	x	3	(0)
		за 20 22 г. ²	4	(0)	529	(524)	0	0	x	9	(0)
Прочие материалы		за 20 23 г. ¹	0	(0)	1966	(1966)	0	0	x	0	(0)
		за 20 22 г. ²	0	(0)	1709	(1709)	0	0	x	0	(0)
расходы будущих периодов		за 20 23 г. ¹	271	(0)	431	(482)	0	0	x	220	(0)
		за 20 22 г. ²	260	(0)	378	(368)	0	0	x	271	(0)
и т.д.											

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. 4	На 31 декабря 20 22 г. 2	На 31 декабря 20 21 г. 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(аргумент, вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(аргумент, вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	приращения еся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	выбыло	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Авансы выданные		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Прочая		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	69 375	(4550)	2 499 912	0	(2 487 439)	(1536)	37	0	81 849	(3501)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	63968	(4512)	1775310	0	(1768987)	(4550)	53	0	69375	(4550)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	63 650	(4550)	1 908 181	0	(1 896 348)	(1536)	37	0	75 484	(3501)
		за 20 <u>22</u> г. ²	59479	(4512)	1 497 839	0	(1493668)	(4550)	199	0	63 650	(4550)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	3 148	(0)	73 363	0	(73 408)	(0)	0	0	3 103	(0)
Авансы выданные		за 20 <u>22</u> г. ²	2896	(0)	37 358	0	(37 107)	(0)	0	0	3 148	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ¹	2 576	(0)	518 369	0	(517 684)	(0)	0	0	3 261	(0)
Прочая		за 20 <u>22</u>	1592	(0)	240 114	0	(238 213)	(0)	0	0	2 576	(0)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	69 375	(4550)	2 499 912	0	(2 487 439)	(1536)	37	х	81 849	(3501)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	63968	(4512)	1 775 310	0	(1 768 987)	(4 550)	199	х	69 375	(4550)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11562	8061	5619	1069	12382	7832
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков и т.д.		11562	8061	5619	1069	12382	7832

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:									
Обязательства по аренде		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
		за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	208 796	3 068 713	0	(2 991 887)	(0)	0	285 622
	5580	за 20 22 г. ²	221 057	2 212 301	0	(2 224 369)	(0)	0	208 786
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 23 г. ¹	154 437	1 000 099	0	(1 048 794)	(0)	0	105 742
		за 20 22 г. ²	88 833	931 426	0	(909 843)	(0)	0	110 416
Дансны подыскача		за 20 23 г. ¹	55 210	803 618	0	(769 996)	(0)	0	88 833
		за 20 22 г. ²	14 211	761 562	0	(698 286)	(0)	0	77 490
Расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	11410	408 477	0	(405 569)	(0)	0	14 211
		за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Займы		за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0
		за 20 22 г. ²	10	0	0	(10)	(0)	0	0
Прочая		за 20 23 г. ¹	0	107	0	(97)	(0)	0	10
и т.д.				0	0		(0)	0	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	208 796	3 068 713	0	(2 991 887)	(0)	x	285 622
	5570	за 20 22 г. ²	221 057	2 212 301	0	(2 224 369)	(0)	x	208 786

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вкл)		0	0	0
(вкл)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	4351	5449
Расходы на оплату труда	5620	102014	135500
Отчисления на социальные нужды	5630	24208	29358
Амортизация	5640	17887	10843
Расходы по Лицензионному платежу	5650a	1242521	910497
Прочие затраты	5650	108084	84889
Итого по элементам	5660	1499065	1176536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1499065	1176536

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 492	9 926	(13 916)	(0)	8 502
• Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		12 492	9 926	(13 916)	(0)	8 502
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
(евд)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
(евд)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	20 23 г. ¹	0	0	(0)	0
	20 22 г. ²	0	0	(0)	0
5910		0	0	(0)	0
5920		0	0	(0)	0
В том числе:					
(наименование цели)	20 23 г. ¹	0	0	(0)	0
	20 22 г. ²	0	0	(0)	0
и т.д.		0	0	0	0

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость, или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Накопленная амортизация определяется как:
7. Накопленная амортизация определяется как:
8. Данные рассчитываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные рассчитываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Перечень субъектов, способных контролировать										или оказывать влияние на деятельность ООО «Аудатэкс»									
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб. (Д-т «+», К-т «-»)										
1	Audateх Network Services Netherlands BV	Нидерланды	Единственный учредитель	10.10.2003	Устав	100%													
2	Комаров Евгений Анатольевич	Россия, Генеральный директор	Генеральный директор	28.02.2020	Трудовой договор	0%	Руководство компаний	9713 т.р- вознаграждения; допосрочные и краткосрочные от.р. прочие	0										

Перечень субъектов, на которые ООО «Аудатэкс» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Аудатэкс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо на конец периода (Д-т «+», К-т «-»)
1	ООО «Аудатэкс Бел»	Белоруссия	Первый учредитель	19.11.2015	Решение о создании, Дистрибуторское и лицензионное соглашение	99%	Предоставление права пользования и распространения ПО и Базы данных	6 745тыс.р.уб.	+1 523,00тыс.руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Аудатэкс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо на конец периода (Д-т «+», К-т «-»)
	Solega Global Technology Limited	Великобритания	организация, принадлежащая к группе компаний Audateх	01.04.2020	Дистрибуторское и лицензионное соглашение с ограниченным риском	0%	Предоставление права пользования и распространения ПО и Базы данных	1 243 520,00тыс.руб.	-96 924,00 тыс.руб., +0,00тыс.руб.
1									
	Audateх Magyarország Kft (Hungary)	Венгрия	организация, принадлежащая к группе компаний Audateх	01.07.2014	Договор на сервисные услуги	0%	Сервисные услуги	2 476,00тыс.руб +0тыс.руб	-0,00 тыс.руб. +0,00тыс.руб.
2									
	Audateх Polska Sp. z o.o.	Польша	организация, принадлежащая к группе компаний Audateх	01.07.2014	Договор на сервисные услуги	0%	Сервисные услуги	23 618,00 тыс.руб. + 0,00тыс.руб.	-0,00тыс.руб. +0,00 тыс.руб.
3									
	Audateх Services SRL (Romania)	Румыния	организация, принадлежащая к группе компаний Audateх	01.07.2014	Договор на сервисные услуги	0%	Сервисные услуги	3 093 тыс.руб., +0,00тыс.руб.	-0,00тыс.руб. +0,00тыс.руб.
4									
	UAB Audateх Baltics	Литва	организация, принадлежащая к группе компаний Audateх	01.07.2014	Договор на сервисные услуги	0%	Сервисные услуги	2 525тыс.руб. +0,00 тыс.руб	-0,00тыс.руб. +0,00тыс.руб.
5									

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО "Аудатэкс" за 2023г.

129075, г. Москва, ул. Аргуновская, д. 3, к. 1,эт.3, пом. 1,ком.2

ИНН 7709509320 КПП 771701001

Сведения об организации, о существенных способах ведения бухгалтерского учета, об изменении учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за отчетный период 2023 год, ООО "Аудатэкс" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ПБУ 4/99, при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Краткая характеристика деятельности организации	ООО «Аудатэкс» в рамках своей деятельности продает неисключительное право пользования Базой данных для расчета стоимости ущерба, нанесенного автомобилю при ДТП и стоимости восстановительного ремонта на основании Лицензионного соглашения с клиентом. ООО «Аудатэкс» ведет свою деятельность на основании следующего Дистрибьюторского и лицензионного соглашения с ограниченным риском от 01.04.2020г., заключенное между ООО «Аудатэкс» с иностранной компанией (Soleta Global Technology Limited, Великобритания), обладающей правом собственности на данное программное обеспечение и Базу данных. В соответствии с этими Соглашениями ООО «Аудатэкс» передается право распространения и использования данного программного обеспечения и базы данных на территории Российской Федерации, Беларуси, Казахстана. Право распространения является непередаваемым, неисключительным и ограниченным во времени. Вид экономической деятельности «Разработка компьютерного и программного обеспечения» Код ОКВЭД 62.01
---	---

Участники общества	Единственным участником ООО «Аудатэкс» является компания Аудатэкс Нетворк Сервисиз Нидерландз БВ (Audateх Network Services Netherlands B.V.), юридическое лицо, созданное по законодательству Нидерландов, зарегистрированное Торгово-промышленной палатой Роттердама номер 24349696, владеющее долей в размере 100 (сто) процентов уставного капитала ООО «Аудатэкс».
Информация о конечных бенефициарах	На 31.12.2023 ООО «Аудатэкс» имеет следующую информацию о конечных бенефициарах. ООО «Аудатэкс» принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарах владельцах, в том числе: сформирован запрос на русском и английском языках в юридический отдел компании учредителя Аудатэкс Нетворк Сервисиз Нидерландз БВ (Audateх Network Services Netherlands B.V.) и отправлен по e-mail 21.03.2017г. На данный запрос поступил ответ от 11.04.2017г., что конечным бенефициаром является: Robert Fredrick Smith, национальность: United States of America, паспорт United States of America. Подтверждение информации находится по следующему электронному адресу: https://www.washingtonpost.com ; https://www.forbes.com
Состав членов исполнительных органов организации	Генеральный директор ООО «Аудатэкс» Комаров Евгений Анатольевич
Участие в совместной деятельности	ООО «Аудатэкс» не является участником совместной деятельности.
Участие в договорах доверительного управления имуществом	ООО «Аудатэкс» не является участником в договорах доверительного управления имуществом.
Информация о затратах на энергоресурсы	ООО «Аудатэкс» не имеет затрат на энергоресурсы.
Экологическая деятельность/ наличие обязательств в области охраны	ООО «Аудатэкс» не имеет обязательств в области охраны окружающей среды.

окружающей среды																	
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.																
Среднесписочная численность работающих	По состоянию на 01.01.2024 года среднесписочная численность составляет 26 человек.																
Наличие незавершенных судебных разбирательств	На дату 31 декабря 2023 года ООО «Аудатэкс» не является истцом или ответчиком в каких-либо незавершенных судебных разбирательствах и претензионных спорах.																
Нематериальные активы в использовании	ООО «Аудатэкс» использует лицензионные продукты согласно Лицензионного соглашения. В частности, получены: программы для ЭВМ в форме объектного кода "Главная база данных" и "База данных для территории Лицензиара". Общая сумма Соглашения составляет 4 300 000 т. р., сумма лицензионных платежей за 2023 год составила 1 242 520 ,00т. р.																
Информация по величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	<table><tr><td>Расшифровка курсовых разниц 2023г.</td><td>СУММА</td></tr><tr><td>Отрицательные разницы</td><td></td></tr><tr><td>переоценка активов</td><td>101,5</td></tr><tr><td>переоценка обязательств</td><td>6 102,5</td></tr><tr><td>Итого отражено стр.2350 Отчета о финансовых результатах</td><td>6 204,0</td></tr><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Положительные разницы</td><td></td></tr><tr><td>переоценка активов</td><td>213,2</td></tr></table>	Расшифровка курсовых разниц 2023г.	СУММА	Отрицательные разницы		переоценка активов	101,5	переоценка обязательств	6 102,5	Итого отражено стр.2350 Отчета о финансовых результатах	6 204,0			Положительные разницы		переоценка активов	213,2
Расшифровка курсовых разниц 2023г.	СУММА																
Отрицательные разницы																	
переоценка активов	101,5																
переоценка обязательств	6 102,5																
Итого отражено стр.2350 Отчета о финансовых результатах	6 204,0																
Положительные разницы																	
переоценка активов	213,2																
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный																	

Банком России на отчетную дату	переоценка обязательств		1 319,4
	Итого отражено стр.2340 Отчета о финансовых результатах		1 532,6
	На 31.12.2023г. Центральным банком Российской Федерации установлен официальный курс иностранной валюты к рублю: -Доллар США: 89,6883 - ЕВРО: 99,1919		
Информация о выданных и полученных обеспеченных обязательствах и платежей организацией.	На 31.12.2023 имеются: - Выданный страховой депозит по договору аренды с ООО «Еврострой» в сумме 2 245 т. р. (срок действия договора аренды до 31.03.2027 г.).		
Информация об условных и оценочных активах и обязательствах	На 31.12.2023 в ООО «Аудатэкс» создан резерв по сомнительным долгам с размером 3 501 тыс. руб. Оценочное обязательство в размере 8 502 тыс. руб. связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Ожидаемый срок исполнения обязательства – 2024 год. Условные активы и обязательства отсутствуют.		
Расшифровка прочих доходов, тыс. руб. стр. 2340	ИТОГО, тыс. руб.		8 240
	Реализация прочего имущества		2035
	Отчисления в оценочные резервы (восстановление суммы не использованного резерва)		77
	Курсовые разницы		2610
	Списание не подлежащей возврату кредиторской задолженности		275
	Прочие доходы		3243
Расшифровка прочих расходов,	ИТОГО, тыс. руб.		20 508
	Себестоимость проданного имущества		158
	Расходы на создание резерва по сомнительным долгам		524

тыс. стр.2350	руб.	Комиссия банка	1 748	
		Прочие операционные расходы	718	
		Курсовые разницы		
		Списание дебиторской задолженности не покрытой за счет резерва по сомнительным долгам	6204	
		Доходы (расходы) от купли-продажи валюты	23	
		Проценты по аренде на расходы	8447	
Отражение в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности		Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности свернуто с вычетом НДС с авансов.	2686	
Информация об изменениях в учетной политике		Изменений в учетной политике не было.		
Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"		В 2023г. в долгосрочный лизинг оприходован объект учета автомобиль.		
		На 31.12.2023г. арендованные основные средства:		
			стр. 1550	стр. 1450
		Сумма задолженности по договору	краткосрочные обязательства	долгосрочные обязательства
		Аренда офисных помещений у ЕВРОСТРОЙ ООО	25 129,6	6 916,6
		Аренда автотранспортного средства КИА Карнивалу Европлан Лизинговая компания ПАО	2 113,8	1 585,4
		Аренда автотранспортного средства Exeed LX Европлан Лизинговая компания ПАО	2 508,6	640,5
				1 868,1

Риски	К существенным событиям Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно. Так же в обществе проводится оценка следующих рисков: Процентный риск. Колебания рыночных процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества, ввиду того, что внешнее финансирование не привлекается. Правовой риск - изменения законодательных. В качестве мер по снижению данного риска осуществляется регулярный мониторинг законодательства. Риск ликвидности. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечения надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. У Общества открыты расчетные счета в банках с высоким рейтингом. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Положение учетной политики	Выбранный вариант	Основание
Основной персонал управленческий	К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовым контрактом. Вознаграждение, выплаченное в 2023 г., составило 9713 тыс. руб., начисленная на него сумма страховых взносов – 1769 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к начислению и выплате в 2024 г. - 10500 тыс. руб., а также соответствующие ему страховые взносы, - 1938 тыс. руб. НДФЛ за 2023 год удержан и перечислен в бюджет в размере 1357 тыс. руб.	п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утв. Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48н.
Внутренний контроль	Внутренний контроль с целью минимизации рисков осуществляет Генеральный директор, внутренний контроль включает в себя - контроль содержания фактов хозяйственной жизни; - контроль процедуры фиксации свершившихся фактов хозяйственной жизни	Закон N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года.
Организация бухгалтерского учета ведения	Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией Организации, возглавляемой Главным бухгалтером	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Стоимостной лимит основных средств	К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ 04, МЦ АУ.	п. 4, п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»"
Первоначальная оценка Основных средств	Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение, а также восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020). Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, следующие расходы: - государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю и сделок с указанными объектами, уплаченная после включения объекта в состав амортизируемого имущества;	ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»"

	- затраты на демонтаж выведенного из эксплуатации ОС, предполагавшегося на месте создания нового объекта; - проценты по кредитам и займам, привлеченным (использованным) для приобретения (строительства) ОС; - расходы, понесенные организацией в связи с привлечением кредитов и займов для приобретения (строительства) ОС.	
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается со следующего месяца после признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете.	п. 35, п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н
Переоценка стоимости основных средств	При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н
Бухгалтерский учет аренды (лизинг) (учет у арендатора)	Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор после получения предмета аренды признает в бухгалтерском учете право пользования актива (ППА) и обязательства по аренде. Если срок аренды не превышает 12 месяцев, рыночная стоимость объекта аренды меньше 300 тыс.	п.11, п.10, п.13, п.17,п.18-п.20, п.52 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утв. приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. N 208н

рублей или компания имеет право вести упрощенный бухгалтер, то арендатор может не признавать ППА и обязательства в бухгалтерском учете (п. 11).

Правила учета ППА аналогичны схожим по характеру активам арендатора. Из-за чего ППА учитывают на счете 01 или 08 либо другом балансовом счете (п. 10).

ППА признаётся по фактической стоимости, которая складывается из перечисленных частей (п. 13):

- Величины первоначальной оценки обязательства по аренде.

- Арендных платежей, которые были произведены в качестве аванса.

- Оценочного обязательства арендатора (например: перемещение, демонтаж и восстановление предмета аренды до оговорённого состояния).

- Затрат, связанных с подготовкой к использованию предмета аренды (доставка, установка и подобное).

Амортизировать ППА по основным средствам необходимо так же, как и по собственным. Срок амортизации равен сроку аренды, если только в будущем арендатор не собирается выкупить объект (п. 17). Амортизация относится к текущим расходам (Дт 20 Кт 02).

Обязательства нужно корректировать (п.18-20): увеличивать на сумму процентов и уменьшать на сумму арендных платежей, которые уже были уплачены.

Первоначальная стоимость нематериальных активов	Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов на его приобретение / создание, без НДС.	п.п. 7-15 ПБУ 14/2007 «Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153Н)
Переоценка нематериальных активов	Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.	п. 17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007)
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.	п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007; п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.	п. 27, 30, 40 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н)

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме утилизируемых по продажным ценам) производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).	п. 36 пп. В "ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Расходы предприятия	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, работ, услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.	ПБУ 10/99 "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
Состав общехозяйственных расходов, включенных в строку 2220 Отчета о финансовых результатах	Общехозяйственные расходы по подразделениям в 2022 г. составили: Административный отдел – 62 796 т. р., Бухгалтерия/Финансы – 41 833т. р., Коммерческий отдел- 93 566т. р., Технический отдел – 60 987т. р., Отдел маркетинга – 4 103т. р., Отдел по персоналу- 1499т. р. В том числе на управление – 90 004т. р. Общехозяйственные расходы по подразделениям в 2023 г. составили: Административный отдел – 58 002 т. р., Бухгалтерия/Финансы – 31 297т. р., Коммерческий отдел- 112 176т. р., Технический отдел – 49 133т. р., Отдел маркетинга – 3 413т. р., Отдел по персоналу- 1 553т. р. В том числе на управление – 74 892т. р.	П. 8 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99"
Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
Выручка и прочие доходы	К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, работ, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.	п. п. 4, 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежемесячно автоматизировано на базе программного обеспечения 1С ЗУП исходя из следующих данных: количество дней неиспользованного отпуска на конец месяца, среднейдневной зарплаток для расчета отпускных. Оценочные обязательства также рассчитываются по Страховым взносам на сумму обязательств по отпускам в соответствии с действующими ставками страховых взносов на дату расчета.	ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 г. N 167н)

Формирование резерва по сомнительным долгам	Организация создает резерв по сомнительным долгам на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Величина резерва определяется в соответствии со следующим правилом: сомнительным долгом признается 100% дебиторской задолженности со сроком возникновения более 2 лет. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.	П. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
Применение ПБУ 18/02, отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано). Отложенный налоговый актив на 31.12.2022г. - 3543 тыс. руб., в том числе: по основным средствам – 135 тыс. руб.,	п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)

	по оценочным обязательствам и резервам – 2 498,00 тыс.руб., по резервам по сомнительным долгам – 910 тыс.руб. Изменения отложенных налоговых активов в 2022 г. составило -287 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022г. - 5 511 тыс.руб., в том числе : по доходам будущих периодов -1,8 тыс. руб., по основным средствам - 5 509 тыс.руб. Отложенный налоговый активна 31.12.2023 г. - 2464 тыс. руб., в том числе: По основным средствам – 64 тыс. руб., По оценочным обязательствам и резервам – 1 700 тыс.руб., По резервам по сомнительным долгам – 700 тыс.руб. Изменения отложенных налоговых активов в 2023 г. составило -1079 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства в 2023г. составили 4 416 тыс.руб. в том числе : по доходам будущих периодов -1 тыс. руб., по основным средствам – 4 415 тыс. руб.	
--	--	--

Денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. К денежным эквивалентам организации относятся: - депозиты до востребования; - векселя крупных стабильных банков.	ПБУ 23/2011 «Учет о движении денежных средств (утв. Приказом МФ РФ от 02.02.2011 г. №11н)
Обеспечение финансовых вложений	Проверка на обеспечение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обеспечении, а также по состоянию на 31 декабря.	п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002г. №126н.
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Расходы по кредитам и займам	Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества организации, подготовка которого к предполагаемому использованию требует	ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

	длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб. Объекты, возводимые организацией в качестве подрядчика по договору подряда, не признаются инвестиционными активами. По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств. По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств. Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов. В качестве суммы затрат на инвестиционный актив, осуществленных за счет заемных средств, берется средняя балансовая стоимость инвестиционного	
--	---	--

	актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам. Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.	
Не применение отдельных ПБУ	Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (Основание - п. 2 ПБУ 12/2010);	п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н
Внесение изменений в Учетную политику	Решение о внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета при изменении применяемых методов учета принимается с начала нового отчетного периода, а при изменении законодательства - не ранее чем с момента вступления в силу изменений норм указанного законодательства.	п.10, п. 12 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008г. №106н.

Основные положения учетной политики в целях налогового учета

Положение учетной политики	Выбранный вариант	Основание
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.	ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ
Метод признания доходов (расходов)	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.	ст. 271, 273 Налогового кодекса РФ
Метод списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов	При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по себестоимости первых по времени приобретений (метод ФИФО).	ст. 254 Налогового кодекса РФ
Первоначальная оценка основных средств	Первоначальная стоимость объекта основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение (сооружение, изготовление), доставку и доведение до состояния, в котором объект приложен к эксплуатации, за исключением НДС. Таможенные пошлины и сборы, уплаченные при приобретении импортируемого имущества, включаются в его первоначальную стоимость. Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, следующие расходы:	абз. 1, 2 п. 1 ст. 257 Налогового Кодекса РФ пп. 40 п. 1 ст. 264, пп. 2, 8, 20 п. 1 ст. 265 Налогового Кодекса РФ.

		- государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю и сделок с указанными объектами, уплаченная после включения объекта в состав амортизируемого имущества; - затраты на ремонт и выведенного из эксплуатации ОС, располагавшегося на месте создания нового объекта; - проценты по кредитам и займам, привлеченным (использованным) для приобретения (строительства) ОС; - расходы, понесенные организацией в связи с привлечением кредитов и займов для приобретения (строительства) ОС.	
Методы амортизации	начисления	При начислении амортизации в организации применяется линейный метод.	п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ
Амортизационная премия		Амортизационная премия не применяется в учете.	п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ.
Учет основных средств, бывших в употреблении		По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.	п. 7 ст. 258 Налогового кодекса РФ
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства		Капитальные вложения для целей налогового учета увеличивают первоначальную стоимость основного средства.	п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ
Первоначальная стоимость нематериальных активов		Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов на его приобретение / создание, без НДС.	п.3 ст.257 Налогового кодекса РФ.

Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)	В качестве прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг), для целей налогообложения учитываются следующие расходы: Лицензионный платеж правообладателю.	п. 1 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Учет прямых расходов налогоплательщиками, оказывающими услуги	Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.	п. 2 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Создание резервов	Организация в целях налогового учета не формирует следующие резервы: • Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание • Резерв предстоящих расходов на ремонт основных • Резерв под снижение стоимости (обесценивание) МПЗ не создается ввиду того, что компания в своей деятельности использует малоценные товары, стоимость которых не является быстро обесценивающейся. • Резерв по сомнительным долгам Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	п. 2 ст. 324, п. 5 ст. 266, п. 5 ст. 267, п. 2 ст. 267.1, п. 5 ст. 267.2 Налогового кодекса РФ
Порядок уплаты ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль	Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются в размере 1/3 квартального авансового платежа.	п. 2 ст. 286 Налогового кодекса РФ
Внесение изменений в учетную политику	Решение о внесении изменений в учетную политику для целей налогообложения при изменении применяемых методов учета принимается с начала нового налогового	ст. 313 Налогового кодекса РФ

	периода, а при изменении законодательства о налогах и сборах - не ранее чем с момента вступления в силу изменений норм указанного законодательства.	
--	---	--

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Информация о планировании Обществом прекращения деятельности

Несмотря на все риски и ухудшение геополитической ситуации, руководство Общества полагает, что Общество сможет осуществлять свою деятельность непрерывно.

Прекращение деятельности не планируется. Бухгалтерская отчетность ООО «Аудатэкс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Аудатэкс» _____

Комаров Евгений Анатольевич

«29» марта 2024г.

