Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Сабер Интерактив СГС" "Saber Interactive SGS" LLC. ОГРН 1207800040315 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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.	410 152	(189 012)	38 056	(25 534)	5 066	(171 918)	(66 810)	-	-	422 674	(422 674)
	5210	за 2022г.	123 138	(40 833)	310 137	(12 405)	6 478	(160 531)	-	-	-	410 152	(189 012)
в том числе: Право пользования активом	5201	за 2023г.	227 665	(111 392)	-	227 665	(111 392)	(116 273)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	227 665	-	-	(111 392)	-	-	-	227 665	(111 392)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	173 955	(75 652)	37 203	(22 938)	4 183	(54 009)	(62 741)	-	-	188 219	(188 219)
	5212	за 2022г.	115 127	(46 323)	81 940	(12 405)	6 478	(47 549)	-	-	-	173 955	(75 652)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	8 533	(1 967)	-	(1 743)	883	(1 637)	(4 069)	-	-	6 790	(6 790)
	5213	за 2022г.	8 001	(377)	532	-	-	(1 590)	-	-	-	8 533	(1 967)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	-	-	853	(853)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	48 571	(10 515)	(38 056)	-
	5250	за 2022г.	352	295 059	-	(295 059)	-
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	203	203	-	-
	5251	за 2022г.	352	81 940	-	(81 940)	-
Право пользования активом	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	227 665	-	(227 665)	-
Машины и оборудование	5243	за 2023г.	-	864	-	(864)	-
	5253	за 2022г.	-	532	-	(532)	-

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	12 426	8 470
в том числе: офисное оборудование	5261	12 426	8 470
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	53	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(расшифровка под

31 марта 2024 г.



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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	240 000	-	951 300	(1 176 300)	-	-	-	15 000	-
	5315	за 2022г.	60 000	-	3 717 700	(3 537 700)	-	-	-	240 000	-
в том числе:	5306	за 2023г.	240 000	-	951 300	(1 176 300)	-	-	-	15 000	-
	5316	за 2022г.	60 000	-	3 717 700	(3 537 700)	-	-	-	240 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	240 000	-	951 300	(1 176 300)	-	-	-	15 000	-
	5310	за 2022г.	60 000	-	3 717 700	(3 537 700)	-	-	-	240 000	-

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 _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



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.	12 673	-	12 673	1 223 348	(1 208 166)	-	-	X	27 855	-	27 855
	5420	за 2022г.	6 654	-	6 654	1 459 935	(1 453 916)	-	-	X	12 673	-	12 673
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 814	-	7 814	79 025	(75 180)	-	-	19 758	11 658	-	11 658
	5421	за 2022г.	3 047	-	3 047	118 837	(114 071)	-	-	3 776	7 814	-	7 814
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	16 262	(66)	-	-	-	16 197	-	16 197
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	4 859	-	4 859	1 128 061	(1 132 921)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	3 607	-	3 607	1 341 098	(1 339 845)	-	-	-	4 859	-	4 859
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) (расшиф

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Сабер Интерактив СГС" "Saber Interactive SGS" LLC. ОГРН 1207800040315 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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.	49 901	-	3 135 345	362	(3 006 816)	-	-	-	182	8	178 175	-
	5530	за 2022г.	42 410	-	3 725 030	232	(3 720 191)	-	-	-	-	2 652	49 901	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 252	-	1 198 089	-	(1 050 439)	-	-	-	-	-	152 902	-
	5531	за 2022г.	-	-	1 849 860	-	(1 844 608)	-	-	-	-	-	5 252	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	37 186	-	218 659	-	(241 654)	-	-	-	-	-	14 191	-
	5532	за 2022г.	36 217	-	306 402	-	(305 434)	-	-	-	-	-	37 186	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 463	-	1 718 597	362	(1 714 723)	-	-	-	182	8	11 082	-
	5533	за 2022г.	6 193	-	1 568 769	232	(1 570 150)	-	-	-	-	2 652	7 463	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	49 901	-	3 135 345	362	(3 006 816)	-	-	X	182	8	178 175	-
	5520	за 2022г.	42 410	-	3 725 030	232	(3 720 191)	-	-	X	-	2 652	49 901	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	128 004	-	-	(128 004)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	250 509	-	(122 505)	-	-	-	-	128 004
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	100 876	815 266	6	(825 245)	-	-	182	8	91 088
	5580	за 2022г.	989	2 371 996	11	(2 274 761)	(1)	-	-	2 569	100 876
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 851	259 438	-	(171 535)	-	-	-	-	90 754
	5581	за 2022г.	970	246 273	-	(244 392)	(1)	-	-	-	2 851
авансы полученные	5562	за 2023г.	78 322	470 991	-	(549 312)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	4	1 863 764	-	(1 785 447)	-	-	-	-	78 322
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1	70 975	6	(70 938)	-	-	182	-	220
	5583	за 2022г.	1	170 560	11	(173 212)	-	-	-	2 569	1
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	21	-	(21)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	19 703	13 842	-	(33 439)	-	-	-	8	114
	5586	за 2022г.	14	91 399	-	(71 710)	-	-	-	-	19 703
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	100 876	815 266	6	(825 245)	-	X	182	8	91 088
	5570	за 2022г.	989	2 371 996	11	(2 274 761)	(1)	X	-	2 569	100 876

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Сабер Интерактив СГС" "Saber Interactive SGS" LLC. ОГРН 1207800040315 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27 065	44 732
Расходы на оплату труда	5620	1 107 169	1 321 588
Отчисления на социальные нужды	5630	68 898	78 572
Амортизация	5640	171 786	166 398
Прочие затраты	5650	161 351	93 968
Итого по элементам	5660	1 536 269	1 705 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 253)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 541 128	1 704 005

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

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	55 729	168 814	(122 607)	(8 499)	93 438

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Сабер Интерактив СГС" "Saber Interactive SGS" LLC. ОГРН 1207800040315 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черныш Владимир Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Сабер Интерактив СГС" "Saber Interactive SGS" LLC. ОГРН 1207800040316 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Общество с Ограниченной Ответственностью "Сабер Интерактив СГС"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год

1. Общая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Сабер Интерактив СГС» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с положениями ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина РФ от 02 июля 2002 года №66н) в связи с намерениями Общества прекратить производственные процессы и наличием существенной неопределенности в возможности продолжения Обществом своей деятельности.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с Ограниченной Ответственностью "«Сабер Интерактив СГС»
ИНН 7802705343, КПП 780201001, ОГРН 1207800040315
Юридический адрес: 194156 Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 33, корпус 1, Литер А, помещение 1-Н, офис 513.
Общество зарегистрировано: 18 марта 2020 года
Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: частная
Единственный Учредитель, владеющий 100% долей Уставного капитала – ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ (Швеция).

Уставный капитал Общества составляет 7 500 тыс. руб. Вклад участником внесен полностью. В настоящий момент задолженность по взносу в уставный капитал отсутствует.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Черныша Владимира Владимировича.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 461 человек, за 2022 год – 686 человека.
Основной вид экономической деятельности организации:
«Разработка компьютерного программного обеспечения» (ОКВЭД Ок 029-2014 (КДЕС Ред.2) - 62.01)
Организация осуществляет деятельность на территории г Санкт-Петербурга.
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

В собственности ООО ««Сабер Интерактив СГС»» не имеет объектов недвижимости и земельных участков.

2. Основные положения учетной политики и их влияние на бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципов, сформулированных в учетной политике.
Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С Бухгалтерия 8.3.
Основные положения учетной политики, действовавшие в Обществе в 2023 году:

Основные средства.

Обществом для учета основных средств используется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н:
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Лимит отнесения объектов к основным средствам на 2023 год установлен в 100 тыс. руб.
- Обществом выбран способ последующей оценки для всех групп основных средств: по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы.

С 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов.

К несущественным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Материально-производственные запасы.

Для учета материально производственных запасов Общество использует ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Доходы и расходы.

Доходы и расходы учитывались методом начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество признает расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Изменение в учетной политике.

В следующем году Общество не планирует пользоваться льготами для ИТ компаний, в связи с невозможностью соответствия в 2024 году установленным законом критериям.

Резервы. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Общество производит создание резерва сомнительных долгов в связи с фактами хозяйственной деятельности.

Арендные отношения.

Для учета арендных отношений Общество применяет положения ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 г. и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Основным направлением деятельности ООО "Сабер Интерактив СГС» являлась разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2023 году обществом была получена выручка:

- от работ по разработке компьютерного программного обеспечения, не облагаемая налогом на добавленную стоимость в связи с тем, что местом реализации не признается территория Российской Федерации в размере – 96,81% от общей выручки;
- от прочих услуг, облагаемых налогом на добавленную стоимость по ставке 20%, что составило 3,19% от общей выручки.

Согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ в отчетном периоде Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 0 процентов для организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

Расходы, показанные по строкам 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах, включат в себя следующие расходы:

- материальные расходы в сумме – 27 065 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 1 107 169 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 68 898 тыс. руб.;
- Амортизация – 171 786 тыс. руб.;
- Прочие затраты – 161 351 тыс. руб.

Прочие доходы, показанные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, включат в себя следующие доходы:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 80,7 тыс. руб.;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1 261 166 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 133 298 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 8 498,9 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 3 942,5 тыс. руб.

Прочие расходы, показанные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, включают в себя следующие расходы:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств – 78,8 тыс. руб.;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1267758,3 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 87311 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 887 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 181313,8 тыс. руб.

Убытки Общества за 2023 год составили 485 279 тыс. рублей. В том числе убыток от основной производственной деятельности – 335 130 тыс. руб.

Кроме того, необходимо отдельно выделить;

- Убытки от обесценения основных средств, которые невозможны к использованию и продаже в связи с прекращаемой деятельностью - 66 810 тыс. руб.;
- Убытки в связи с формированием оценочных обязательств, связанных с прекращаемой деятельностью – 83 339 тыс. руб.;

4. Риски и процесы управления рисками.

Налогообложение – Общество в своей деятельности в 2023 году пользовалась налоговыми льготами предоставляемыми IT компаниям Российским законодательством. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В связи с намерением прекращения производственной деятельности Общество не сможет в 2024 году пользоваться указанными льготами из-за несоответсвия установленным законом критериям.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным рискам, рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки оплаты товаров, выполнении работ или оказания услуг). Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью в отношении дебиторской задолженности. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Целью Общества являлось поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем эффективного использования финансов.

Общество осуществляло управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволил Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования – в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, оказывают существенное влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Общество осуществляло основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры

по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Обществом принято решение о прекращении в 2024 году операционной деятельности. В следствии чего репутационные риски оцениваются Обществом как существенные.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Основными событиями после отчетной даты является прекращение производственной деятельности и увольнение до даты составления отчетности более 95 % от всех сотрудников.
Объекты основных средств, которые Обществом определены, как возможные к продаже переведены в состав «долгосрочных активов к продаже» по остаточной стоимости, которая составила 16 197 тыс. руб.
Обществом принято решение о ликвидации всех объектов основных средств, не переведенных в долгосрочные активы к продаже. В связи с чем произведена уценка этой части основных средств (смотри Раздел 9).
На дату составления отчетности проведены переговоры с арендодателем о прекращении аренды основных производственных помещений.

Кроме того, в настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

6. Оценочные обязательства и резервы.

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Остаток неиспользованного резерва на 31 декабря 2022 года составил 55 729 тыс. руб. В течении 2023 года был начислен резерв в размере 85475,7 тыс. руб. и использован резерв в размере 122607 тыс. руб. Размер начисленного резерва на 31 декабря 2023 год составил 10099,3 тыс. руб.;
Кроме указанных Обществом также созданы резервы и обязательства в связи с прекращаемой деятельностью, которые указаны в разделе 9 настоящих пояснений.

7. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с положениями ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина РФ от 02 июля 2002 года №66н) в связи с намерениями Общества прекратить производственные процессы и наличием существенной неопределенности в возможности продолжения Обществом своей деятельности.

Величина чистых активов на 31 декабря 2023 года – составил 100 426 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

8. Раскрытие информации о связанных сторонах и операциях с ними.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон, сделки с которыми производились в 2023 году:

Наименование юридического (физического) лица, и описание сделки	Характер отношений	Суммовое выражение в периоде (тыс. руб.)	Остаток неисполненных обязательств на конец периода (тыс. руб.)
Черныш Владимир Владимирович. Вознаграждение в соответствии с трудовым договором	Единоличный исполнительный орган	13 355,14	0
Основной управленческий персонал. Краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами	Трудовые отношения	19 942,7	0
Saber Interactive Inc. (США) Заказчик по Договору на разработку Программного Обеспечения	Связанная сторона (общий единственный участник)	1 160 126,7	129 575,5
ООО «Фарватер». Арендатор по договору аренды оборудования.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	21 090,8	21 090,8
ООО «Фарватер». Исполнитель по договору на разработку программного обеспечения.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	90 000,0	90 000,0
ООО «Фарватер». Заемщик по договору процентного займа.	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	108 500,0	20 000,0
ООО «Меридиан Гейм». Арендатор по договору аренды оборудования.	Связанная сторона (единоличный исполнительный орган Общества является бенефициарным владельцем ООО «Меридиан»)	2 235,2	2 235,2
ООО «Меридиан Гейм». Заемщик по договору процентного займа.	Связанная сторона (единоличный исполнительный орган Общества является бенефициарным владельцем ООО «Меридиан»)	17 555,0	17 555,0

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/208 поясняем, что Общество выплатило в 2023 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 19 942,72 тыс. рублей. Удержанный из указанного вознаграждения и перечисленный в бюджет НДФЛ составил - 2 713,2 тыс. руб. Иных выплат управленческому персоналу не было.

.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

С 01.01.2024 в Обществе планируется прекращение всех видов хозяйственной деятельности, и в отчетном периоде приняты решения о мероприятиях, направленных на завершение производственных процессов.

Принято решение перевести часть основных средств, которые возможно реализовать, в «долгосрочные активы к продаже» и отразить их в балансе в разделе II Оборотные активы в строке 12104. Сумма указанный активов составила 16 197 тыс. руб.

Также в связи прекращением деятельности Обществом планируется ликвидация ряда объектов основных средств. Убыток от обесценения этих объектов был отражен на отдельном субсчете 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01» — аналогично амортизации, с одновременным отражением убытка в составе прочих расходов в ОФР (п. 39 ФСБУ 6/2020, п. 60 МСФО 36). Сумма указанного обесценения составила 66 810 тыс. руб.
На отчетную дату у Общества имеются заключенные с поставщиками договора, выполнение которых приходиться на начало 2024 года. Результаты работ по этим договорам не могут быть использованы для получения дохода, поскольку относятся к деятельности, по которой все доходные договора с заказчиками расторгнуты. В связи этим, Обществом на отчетную дату сформированы оценочные обязательства, оплата которых произойдет в следующем отчетном периоде. Стоимость таких обязательств составила 83338,5 тыс. руб.

10. Информация о бенефициарных владельцах.

От участника с долей 100 % ЭМБРЕЙСЕР ГРУПП АБ получена информация о том, что физическим лицом, которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет ООО «Сабер Интерактив СГС» или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в уставном капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований является: Ларс Эрик Олоф Вингефорс – Швеция, Седра Карлсгрундсгатан, 5, 653 42, Карлстад.

11. Обеспечение обязательств.

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года.

31.03.2024 г г. Санкт-Петербург

Генеральный директор
ООО «Сабер Интерактив СГС»

Черныш Владимир Владимирович