

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	
			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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	48 571	(10 515)	(38 056)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	203	203	-	-
Машины и оборудование	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	864	-	(864)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	12 426
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	-	12 426
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

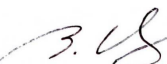
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	240 000	-	951 300	(1 176 300)	-	-	-	15 000	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	240 000	-	951 300	(1 176 300)	-	-	-	15 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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


 (подпись)
Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	27 855	-	27 855	21 445	(49 274)	-	-	X		26	-	26
	5420	за 2023г.	12 673	-	12 673	1 223 348	(1 208 166)	-	-	X		27 855	-	27 855
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	11 658	-	11 658	258	(11 891)	-	-	-		26	-	26
	5421	за 2023г.	7 814	-	7 814	79 025	(75 180)	-	-	19 758		11 658	-	11 658
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	16 197	-	16 197	-	(16 197)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	16 262	(66)	-	-	-		16 197	-	16 197
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	21 186	(21 186)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	4 859	-	4 859	1 128 061	(1 132 921)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 З. В. Черныш Черныш Владимир
 (подпись) Владимирович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	178 175	-	28 566	-	(155 831)	(422)	-	-	-	-	50 490	-	-
	5530	за 2023г.	49 901	-	3 135 345	362	(3 006 816)	-	-	-	182	8	178 175	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	152 902	-	26 121	-	(132 666)	-	-	-	-	-	46 356	-	-
	5531	за 2023г.	5 252	-	1 198 089	-	(1 050 439)	-	-	-	-	-	152 902	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 191	-	164	-	(13 177)	(422)	-	-	-	-	758	-	-
	5532	за 2023г.	37 186	-	218 659	-	(241 654)	-	-	-	-	-	14 191	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 082	-	2 282	-	(9 989)	-	-	-	-	-	3 375	-	-
	5533	за 2023г.	7 463	-	1 718 597	362	(1 714 723)	-	-	-	182	8	11 082	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	178 175	-	28 566	-	(155 831)	(422)	-	X	-	-	50 490	-	-
	5520	за 2023г.	49 901	-	3 135 345	362	(3 006 816)	-	-	X	182	8	178 175	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	128 004	-	-	(128 004)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	91 088	(70)	-	(62 318)	-	-	-	-	28 700
	5580	за 2023г.	100 876	815 266	6	(825 245)	-	-	182	8	91 088
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	90 754	(16)	-	(62 256)	-	-	-	-	28 482
	5581	за 2023г.	2 851	259 438	-	(171 535)	-	-	-	-	90 754
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	78 322	470 991	-	(549 312)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	220	36	-	(43)	-	-	-	-	212
	5583	за 2023г.	1	70 975	6	(70 938)	-	-	182	-	220
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	21	-	(21)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	114	(90)	-	(18)	-	-	-	-	6
	5586	за 2023г.	19 703	13 842	-	(33 439)	-	-	-	8	114
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	91 088	(70)	-	(62 318)	-	X	-	-	28 700
	5570	за 2023г.	100 876	815 266	6	(825 245)	-	X	182	8	91 088

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

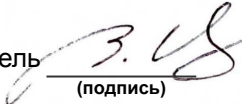


31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	78	27 065
Расходы на оплату труда	5620	19 968	1 107 169
Отчисления на социальные нужды	5630	7 940	68 898
Амортизация	5640	1 133	171 786
Прочие затраты	5650	51 939	155 477
Итого по элементам	5660	81 058	1 530 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 337)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16 197	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 255	1 519 058

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

Руководитель 
(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

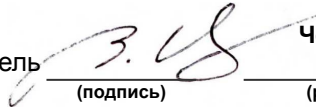
31 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	93 438	1 954	(79 505)	(15 829)	58

Руководитель



(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

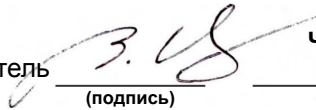


31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель


(подпись)

Черныш Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Сабер Интерактив СГС"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 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 2024 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 2024 год – 5 человек.

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 2024 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 2024 год установлен в 100 тыс. руб.
- Обществом выбран способ последующей оценки для всех групп основных средств: по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы.

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

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

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются значительными 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 значимости, 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.

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 в области разработки программного обеспечения в 2024 году Обществом не осуществлялась.

В 2024 году Обществом была получена выручка:

- от реализации основных средств в сумме 13 747 тыс. руб.;

Прочие доходы, показанные по Строке 2340 Отчета о финансовых результатах, сложились из:

- реализации прочего имущества на сумму 8 025 тыс. руб.;
- восстановленный резерв в сумме 15 000 тыс. руб.;
- курсовые разницы 9 389,6 тыс. руб.;
- полученные по долговым обязательствам проценты в сумме 1 381 тыс. руб.;
- доходы от реализации валюты в сумме 138 666 тыс. руб.;

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

- балансовая стоимость реализованного оборудования в сумме – 16 197 тыс. руб.;
- управленческие расходы в сумме – 59 872 тыс. руб.

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

- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 11 119 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 139 195 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 5 544 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 498,4 тыс. руб.;
- Списание на расходы НДС, невозможного к возмещению из бюджета – 596,6 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) – 1 112 тыс. руб.

Убытки Общества за 2024 год составили 60 750 тыс. рублей.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

С 1 января 2025 года в связи с изменением налогового законодательства по налогу на прибыль организаций изменяется ставка налогообложения для прибыли Общества. При начислении налога будет использоваться ставка 25%, вместо ставки 20%, которая использовалась в отчетном году. Это событие отражено при подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

О наличии иных событий, которые произошли в период после отчетной даты и до даты составления годовой отчетности и могли бы повлиять на данные бухгалтерской отчетности Обществу не известно.

5. 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 2023 года составил 10 099,3 тыс. руб. В течении 2024 года был начислен резерв в размере 1 953,7 тыс. руб. и использован резерв в размере 11 994,7 тыс. руб. Размер начисленного резерва на 31 декабря 2024 год составил 58,2 тыс. руб.;

6. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 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 2024 года – составил 51 716 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».

7. 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 2024 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	7 036,9	0
Основной управленческий персонал. Краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами	Трудовые отношения	3 627,00	0
Saber Interactive Inc. (США) Заказчик работ Погашение задолженности по выполненным работам на 01.01.24 г по Договору на разработку Программного Обеспечения	Связанная сторона (общий единственный участник)	129 575,5	0
ООО «Фарватер». Арендатор по договору аренды оборудования. Погашение задолженности на 01.01.24 г. по арендным обязательствам	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	21 090,8	0
ООО «Фарватер». Продавец в рамках договора купли продажи оборудования и комплектующих	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	26 120,6	26 213,3
ООО «Фарватер». Исполнитель работ по договору на разработку программного обеспечения. Погашение задолженности по выполненным работам на 01.01.24 г	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	90 000,0	28 200,0
ООО «Фарватер». Заемщик по договору процентного займа. Погашение задолженности по ранее выданному займу	Связанная сторона (обязанности единоличного исполнительного органа выполняются одним и тем же лицом)	20 000,0	0
ООО «Меридиан Гейм». Арендатор по договору аренды оборудования. Погашение задолженности на 01.01.24 г. по арендным обязательствам	Связанная сторона (единоличный исполнительный орган Общества является бенефициарным владельцем ООО «Меридиан»)	2 235,2	0
ООО «Меридиан Гейм». Заемщик по договору процентного займа. Погашение задолженности по ранее выданному займу	Связанная сторона (единоличный исполнительный орган Общества является бенефициарным владельцем ООО «Меридиан»)	17 555,0	0

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/2008 поясняем, что Общество выплатило в 2024 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 3 627,00 тыс. рублей. Удержанный из указанного вознаграждения и перечисленный в бюджет НДФЛ составил – 471,5 тыс. руб. Иных выплат управленческому персоналу не было.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

В 01.01.2024 в Обществе приостановлена деятельность по разработке программного обеспечения в связи с расторжением в 2023 году заказчиком договора. Новые договорные обязательства в рамках производственной деятельности в течении отчетного периода заключены не были. В 2024 году Обществом приняты от поставщиков работы (услуги) по ранее заключенным договорам, которые не могли быть расторгнуты, но необходимость в результатах которых была утрачена в связи с прекращением деятельности по разработке программного обеспечения. Указанные расходы производились за счет образованных в 2023 году оценочных обязательств в сумме 83338,5 тыс. руб.

9. 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 Карлсгрудсгатан, 5, 653 42, Карлстад.

10. Обеспечение обязательств.

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

31.03.2025 г

г. Санкт-Петербург

Генеральный директор
ООО «Сабер Интерактив СГС»

Черныш Владимир Владимирович

